

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
UE: 001 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,973,130	13,875,831	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	61,488,156	212,210,178
EFFECTIVO	960	20,960	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	811,368	1,288,546
CAJA	960	20,960	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	811,368	1,288,546
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	4,972,170	13,854,871	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,925	9,135,404
BANCOS MONEDA NACIONAL	4,972,170	13,854,871	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	43,925	9,135,404
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	59,235,329	220,942,597	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,061,780	16,310,912
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	59,235,329	220,942,597	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	2,061,780	16,310,912
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	59,235,329	220,942,597	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,229,484	43,449,882
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	585,509	0	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	25,229,484	43,449,882
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	585,509	0	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,003,926	11,283,757
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	585,509	0	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	5,728,925	5,057,484
Total de ACTIVO CIRCULANTE	64,793,968	234,818,428	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	1,238,560	1,204,977
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	4,036,440	5,021,296
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317	463,317	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,337,673	130,741,677
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	463,317	463,317	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	1,000,000	1,000,000
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	463,317	463,317	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	604,803,444	596,958,928	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	21,337,673	129,741,677
INFRAESTRUCTURA	577,039,667	542,059,822	Total de PASIVO CIRCULANTE	61,488,156	212,210,178
INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	577,039,667	542,059,822	TOTAL PASIVO	61,488,156	212,210,178
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	27,763,776	54,899,107	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	5,910,626	37,899,107	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21,853,150	17,000,000	DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PENSADA EN PROCESO	0	0	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	997,760	-126,544
BIENES MUEBLES	48,735,303	48,681,936	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,221,690	-126,544
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,628,352	3,771,094	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	716,780	669,042	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	40,500,173	70,794,055
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,572,270	2,692,308	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	627,146,530	586,827,606
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,302	409,744	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	667,646,703	657,621,661
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	359,599	395,064			
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,690	222,018			
APARATOS DEPORTIVOS	12,992	0			
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,918	78,047			
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000	95,000			
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	897,051	894,139			
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,923	717,278			
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,129	176,861			

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
UE: 001 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,778,321	19,271,687	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	668,868,393	657,495,117
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	19,778,321	19,271,687			
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	132,558			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,071,980	24,217,394			
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,223	11,225,001			
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452	638,452			
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE R	81,664	81,664			
EFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL					
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	375,164	420,238			
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESO	766,527	766,527			
RIOS ELÉCTRICOS					
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10,952,950	10,980,928			
OTROS EQUIPOS	0	104,584			
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	18,815,860			
SOFTWARE	13,340	13,340			
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	26,405,205	10,335,910			
DERECHOS	26,405,205	10,335,910			
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	8,466,610	8,466,610			
CONCESIONES	8,466,610	8,466,610			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA	-23,324,638	-30,033,175			
DE BIENES					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-23,324,638	-30,033,175			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE A	-1,765,295	-2,458,428			
DMINISTRACIÓN					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC	-97,442	-165,066			
ACIONAL Y RECREATIVO					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉ	-583,074	-832,965			
DICO Y DE LABORATORIO					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-13,585,789	-17,252,779			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO	-7,293,038	-9,323,937			
Y HERRAMIENTAS					
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	665,562,581	634,886,867	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	730,356,549	869,705,295
TOTAL DE ACTIVOS	730,356,549	869,705,295			

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
C.P. MIRIAM ARAGON MENDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 11 de **NOVIEMBRE** 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. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO



DIRECTOR GENERAL
LIC. REYNALDO CUAUHEMOC HERNÁNDEZ CUEVAS

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
UE: 001 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de octubre de 2022 y 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	47,670,554	33,554,327
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	47,670,554	33,554,327
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	47,670,554	33,554,327
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	47,670,554	33,554,327
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	47,670,554	33,554,327
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	39,690,136	24,040,858
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	38,044,609	23,388,047
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	38,044,609	23,388,047
AYUDAS SOCIALES	250,000	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	250,000	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	250,000	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,395,526	652,811
PENSIONES	1,395,526	652,811
PENSIONES	1,395,526	652,811
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	1
OTROS GASTOS	0	1
OTROS GASTOS VARIOS	0	1
PÉRDIDAS	0	1
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	39,690,136	24,040,858
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	7,980,418	9,513,469

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
 C.P. MIRIAM ARACÓN MENDEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 C. P. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO


DIRECTOR GENERAL
 SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 LIC. REYNALDO CUAUHTÉMOC HERNÁNDEZ CUEVAS
 OAXACA
 DIRECCION GENERAL

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1o. AL 31 DE OCTUBRE DE 2022



DESCRIPCION	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	55,412,315.06	14,495,754.31
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	47,670,553.71	41,266,404.40
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	171,124.00	- 306,824.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.		- 4,785,214.42
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a c.p.	1,478,533.21	457,162.50
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,535,468.19	- 13,393,686.74
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	307,453.91	- 583,013.47
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	10,592.75	10,494.85
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	188,881.50	- 787,857.25
Fondos Rotatorios por pagar a c.p.		
Ministraciones de fondos por pagar a c.p.		
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	- 469,835.27	-
Otras cuentas por pagar a c.p.	- 948,778.70	- 7,094,266.29
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Donaciones		223,930.00
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)		
Resultados del Ejercicios Anteriores	- 531,678.24	- 511,375.27
Actualización del patrimonio		
Otros Ingresos		
Aplicación	43,056,720.73	5,902,417.03
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	- 1,825,132.53	- 820,304.33
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	5,191,717.56	- 26,427,267.65
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	38,044,609.30	30,254,775.86
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	250,000.00	1,500,000.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 31 DE OCTUBRE DE 2022



DESCRIPCION	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	1,395,526.40	1,395,213.15
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		
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,355,594.33	8,593,337.28
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	16,013,222.57	10,586,863.13
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	3,202.00	3,202.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	- 81,556.12	- 75,591.35
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		- 48,489.00
Equipos y Aparatos audiovisuales		- 17,628.00
Aparatos Deportivos		
Cámaras Fotograficas y de Video		- 10,533.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.		
Equipo Médico y de Laboratorio		- 22,000.00
Instrumental Médico y de Laboratorio		- 43,732.00
Automoviles y Camiones		- 608,680.45
<i>Equipo de Defensa y Seguridad</i>		
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	- 33,045.00	
Maquinaria y Equipo de Construcción		
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		- 29,924.00
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		
Herramientas y Máquinas-Herramientas		- 113,072.00
Otros Equipos		
Software		
Derechos	160,954.00	5,474,613.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1o. AL 31 DE OCTUBRE DE 2022



DESCRIPCION	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.		34,979,845.76
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	5,910,626.22	- 34,979,845.76
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	9,976,788.59	5,399,695.40
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso		
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.		
Otros	76,252.88	685,406.53
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 16,013,222.57	- 10,586,863.13
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	- 3,657,628.24	- 1,993,525.85
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,608,760.40	10,602,286.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,951,132.16	8,608,760.40

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



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO DE
 OAXACA
 DIRECCION GENERAL

L.C.P. MIRIAM ARANCON MENDEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
 FINANCIEROS



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"
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 Secretaria 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 Secretaria de Administración, el Titular de la Secretaria de Finanzas, el Titular de la Secretaria General de Gobierno y el Titular de la Comisión Estatal del Agua y un comisario que será de la Secretaria 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 2022.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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 del 2022 es por un importe de **\$ 4'950,172.16 (Cuatro millones novecientos cincuenta mil ciento setenta y dos pesos 16/100 M.N.)**, se encuentra integrado por las siguientes cuentas bancarias de Banorte:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.3.1.007.0114	CTA.1191635525 FAIS-FISE CAPITAL 2022	2.18
1.1.1.3.1.007.0115	CTA.1193853985 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE STA CRUZ XOXOCOTLÁN	755,543.51
1.1.1.3.1.007.0116	CUENTA # 01173688143 SERVICIOS PERSONALES 2022	94,246.52
1.1.1.3.1.007.0117	CUENTA # 01174655142 GASTOS DE OPERACION 2022	2,167,800.21
1.1.1.3.1.007.0117	CTA 11951753826 - DERECHOS POR EL USO Y EXPLOTACION DE AGUAS NACIONALES 2021	1.00
1.1.1.3.1.007.0118	CUENTA # 01174654444 LISTA DE RAYA 2022	267,783.12
1.1.1.3.1.007.0119	CUENTA # 01174654015 FONDO ROTATORIO 2022	789,921.35
1.1.1.3.1.007.0119	CTA 1197556190 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE SANITARIO COL. GUELATAO, STA. LUCIA DEL CAMINO	7,593.32
1.1.1.3.1.007.0120	CTA. 1185032972 INGRESOS PROPIOS 2022	237,005.12
1.1.1.3.1.007.0120	CTA 1197777801 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE SANITARIO COL. FERNANDO GÓMEZ SANDOVAL 2A. ETAPA	630,241.81
1.1.1.3.1.007.0121	CTA 1198519165 ASIGNACIÓN PARA INVERSIÓN 2021	8.77
1.1.1.3.1.007.0122	CTA. 1199881421 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN IE 2022	25.25
	TOTAL	4,950,172.16

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

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de octubre del 2022 refleja un importe de \$ **59'379,353.90** (Cincuenta y nueve millones trescientos setenta y nueve mil trescientos cincuenta y tres pesos 90/100 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, PAGADOS CON INGRESOS PROPIOS (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	30,601,511.63
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	7,261.00
OTROS DEUDORES PERSONAL DEL ORGANISMO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	50,767.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO EJERCICIOS ANTERIORES)	4,508,383.45
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO 2022)	11'882,858.12
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.	1,523,421.75
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	10,087,461.83
GASTOS DE NOMINA PERSONAL DE LISTA DE RAYA PENDIENTES DE AMORTIZAR, DIFERENCIAS DE PAGO POR CONCEPTO DE LINEAS DE CAPTURA, GASTOS PAGADOS CON LA CUENTA DEL FONDO ROTATORIO	717,689.12
TOTAL	59'379,353.90

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 del 2022 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 del 2022 refleja un importe de \$ **604'803,443.68** (Seiscientos cuatro millones ochocientos tres mil cuatrocientos cuarenta y tres veintiocho pesos 87/100 m.n.) según se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	577,039,667.33
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	5,910,626.22
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21,853,150.13
	TOTAL	604,803,443.68



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 31 de octubre del 2022, refleja un importe de \$ **48'735,303.22** (Cuarenta y ocho millones setecientos treinta y cinco mil trescientos tres pesos 22/100 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	716,780.24
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,572,269.96
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,301.59
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,689.61
APARATOS DEPORTIVOS	12,992.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,917.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,922.57
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,128.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,778,320.68
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,222.60
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	375,164.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,952,950.31
TOTAL	48,735,303.22

ACTIVOS INTANGIBLES

G) El saldo de la cuenta al 31 de octubre del 2022, refleja un importe de \$ **34'885,155** (Treinta y cuatro millones ochocientos ochenta y cinco mil ciento cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.) por un importe de \$**13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; \$ 26'405,205.00 pago de derechos y un importe de \$ 8'466,610.00 por pago de concesiones de pozos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 31 de octubre del 2022, refleja un importe de \$ **23'324,638.08** (Veintitrés millones trescientos veinticuatro mil seiscientos treinta y ocho 08/100 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	1,765,294.58
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	97,441.72
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	583,074.47
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	13,585,789.46
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	7,293,037.85
TOTAL		23,324,638.08



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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 del 2022 refleja un importe de \$ **811,368.45 (Ochocientos once mil trescientos sesenta y ocho 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 del 2022 refleja un importe de \$ **43,925.46 (Cuarenta y tres mil novecientos veinticinco pesos 46/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **2'061,780.22 (Dos millones sesenta y un mil setecientos ochenta pesos 22/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **25'229,483.74 (Veinticinco millones doscientos veintinueve mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 74/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **11'147,950.19 (Once millones ciento cuarenta y siete novecientos cincuenta pesos 19/100 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.	5,872,949.59
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,238,560.35
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	4,036,440.25
TOTAL	11,147,950.19

O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de octubre del 2022 refleja un importe de \$ **22'339,220.13 (Veintitrés millones setecientos cincuenta y siete mil ochocientos treinta y cuatro pesos 10/100 M.N.).** Dicho saldo corresponde a diversos conceptos por cobro de servicios de agua potable de ejercicios anteriores, y la cantidad de \$ **1'000,000.00,** corresponde al fondo rotatorio asignado al inicio del ejercicio 2022 y anticipos pendientes de amortizar \$ **22'339,220.13** importe de ingresos propios recaudados por el organismo.



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de octubre del 2022, refleja un importe de \$ **667'623,157** (Seiscientos sesenta y siete millones seiscientos veintitrés mil ciento cincuenta y siete pesos 00/100 M.N).

www.oaxaca.gob.mx



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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

NO APLICA

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

El saldo acumulado al 31 de octubre del 2022 es por la cantidad de \$ **350'153,356.69** (Trescientos cincuenta millones ciento cincuenta y tres mil trescientos cincuenta y seis pesos **69/100 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 acumulados al 31 de octubre del 2022, refleja un importe de \$ **309'676,729.35** (Trescientos nueve millones seiscientos setenta y seis mil setecientos veintinueve pesos **35/100 m.n.**) Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue.

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	292,310,011.20
AYUDAS SOCIALES	3,820,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	13,538,809.80
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,908.35
TOTAL	309,676,729.35

T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de octubre del 2022 refleja un saldo de \$ **40'476,627.00** (Treinta y dos millones cuatrocientos noventa y seis mil doscientos nueve 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 octubre del 2022, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad y estas notas son parte integrante del mismo.



CP. OSEAS DE LA ROSA SANTOS
OFICINA DE CONTABILIDAD



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
OAXACA
DIRECCION GENERAL

L.C.P. MIRIAM ARAGÓN MENDEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

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 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,467,628	15,886,879	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,250,994	210,079,241
EFFECTIVO	960	20,960	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	970,478	1,448,300
CAJA	960	20,960	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	970,478	1,448,300
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,466,668	15,865,919	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,925	9,135,404
BANCOS MONEDA NACIONAL	1,466,668	15,865,919	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	43,925	9,135,404
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	45,524,586	221,532,643	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	982,694	15,436,516
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	45,524,586	221,532,643	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	982,694	15,436,516
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	45,524,586	221,532,643	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,829,784	43,096,881
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	261,783	5,490,511	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,829,784	43,096,881
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	261,783	5,490,511	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,691,853	11,050,738
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	261,783	5,490,511	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	6,397,970	5,301,180
Total de ACTIVO CIRCULANTE	47,253,997	242,910,033	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	1,212,773	1,198,058
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,081,109	4,551,500
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317	463,317	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,732,258	129,911,401
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	463,317	463,317	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	0	0
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	463,317	463,317	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	606,789,980	596,958,928	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	21,732,258	129,911,401
INFRAESTRUCTURA	577,039,667	542,059,822	Total de PASIVO CIRCULANTE	44,250,994	210,079,241
INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROGRÁFICA Y CONTROL DE INUNDACIONES	577,039,667	542,059,822	TOTAL PASIVO	44,250,994	210,079,241
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	29,750,313	54,899,107	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	7,694,190	37,899,107	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	22,056,123	17,000,000	DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PENSADA EN PROCESO	0	0	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	997,760	-143,880
BIENES MUEBLES	48,735,303	48,831,001	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,221,690	-143,880
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,628,352	3,904,296	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	716,780	787,088	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	42,495,644	81,113,103
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,572,270	2,729,417	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	626,879,763	599,598,385
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,302	387,791	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	669,375,407	680,711,488
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	359,599	374,768			
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,690	213,318			
APARATOS DEPORTIVOS	12,992	0			
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,918	66,451			
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000	95,000			
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	897,051	962,783			
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,923	785,923			
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,129	176,861			

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de noviembre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,778,321	19,271,687	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	670,597,097	680,567,608
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	19,778,321	19,271,687			
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	132,558			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,071,980	24,184,908			
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,223	11,225,001			
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452	638,452			
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	81,664	81,664			
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	375,164	405,088			
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,527	766,527			
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10,952,950	10,963,592			
OTROS EQUIPOS	0	104,584			
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	22,725,248			
SOFTWARE	13,340	13,340			
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	26,405,205	14,245,298			
DERECHOS	26,405,205	14,245,298			
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	8,466,610	8,466,610			
CONCESIONES	8,466,610	8,466,610			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-23,279,661	-21,241,679			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-23,279,661	-21,241,679			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-1,724,076	-1,656,782			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-93,684	-110,199			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-583,074	-576,669			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-13,585,789	-12,423,625			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-7,293,038	-6,474,403			
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	667,594,094	647,736,816			
TOTAL DE ACTIVOS	714,848,091	890,646,849	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	714,848,091	890,646,849

Lugar y fecha de generación: Reyes Manantlán, Oaxaca; a 29 de NOVIEMBRE de 2022
 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

C. P. MIRIAM ARACÓN MENDOZA

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C. P. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO



DIRECTOR GENERAL

LIC. REYNALDO CUAUHTEMOC HERNÁNDEZ CUEVAS

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 2022 y 2021
 (Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS	28,082,654	37,041,285
CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	28,082,654	37,041,285
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	28,082,654	37,041,285
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	28,082,654	37,041,285
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	28,082,654	37,041,285
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,063,637	23,808,071
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	24,420,339	22,513,831
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	24,420,339	22,513,831
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	24,420,339	22,513,831
AYUDAS SOCIALES	250,000	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	250,000	0
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	250,000	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,393,298	1,294,241
PENSIONES	1,393,298	1,294,241
PENSIONES	1,393,298	1,294,241
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	2,914,166
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	2,914,165
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0	2,914,165
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	241,091
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	16,033
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	86,216
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,609,718
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	961,107
OTROS GASTOS	0	1
OTROS GASTOS VARIOS	0	1
PÉRDIDAS	0	1
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	26,063,637	26,722,237
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,019,017	10,319,048

[Signature]
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 C. P. MIRIAM ARAGON MÉNDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 29 de **NOVIEMBRE** de 2022
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

[Signature]
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 C. P. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO

[Signature]
DIRECTOR GENERAL
 SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 LIC. REYNALDO CUAUNTEMOC HERNÁNDEZ CUEVAS
 DIRECCION GENERAL

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

DESCRIPCION	NOVIEMBRE	OCTUBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	10,433,152.45	55,412,315.06
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	28,082,653.87	47,670,553.71
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	159,110.00	171,124.00
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.	- 1,079,085.95	1,478,533.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 14,399,699.39	7,535,468.19
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	525,020.72	307,453.91
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	- 25,786.90	10,592.75
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 1,955,330.80	188,881.50
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		- 469,835.27
Otras cuentas por pagar a c.p.	393,038.32	- 948,778.70
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Donaciones		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)		
Resultados del Ejercicios Anteriores	- 266,767.42	- 531,678.24
Actualizacion del patrimonio		
Otros Ingresos		
Aplicación	11,885,143.63	43,056,720.73
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	- 323,725.78	- 1,825,132.53
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 13,854,767.83	5,191,717.56
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	24,420,339.34	38,044,609.30
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	250,000.00	250,000.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



DESCRIPCION	NOVIEMBRE	OCTUBRE
Construcciones en Bienes no Capitalizables		
Pensiones y Jubilaciones	1,393,297.90	1,395,526.40
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		
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 1,451,991.18	12,355,594.33
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	2,031,513.41	16,013,222.57
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería		3,202.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		- 81,556.12
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
Equipos y Aparatos audiovisuales		
Aparatos Deportivos		
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		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria y Equipo Industrial		- 33,045.00
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		
Otros Equipos		
Software		
Derechos		160,954.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



DESCRIPCION	NOVIEMBRE	OCTUBRE
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.	1,783,564.06	5,910,626.22
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	202,972.57	9,976,788.59
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso		
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.		
Otros	44,976.78	76,252.88
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 2,031,513.41	- 16,013,222.57
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	- 3,483,504.59	- 3,657,628.24
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,951,132.16	8,608,760.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,467,627.57	4,951,132.16


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




 L.C.P. MIRIAM ARANGÓN MENDEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO DE
 OAXACA
 DIRECCION GENERAL

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"
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 2022.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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 noviembre del 2022 es por un importe de **\$ 1'466,667.57 (Un millón cuatrocientos sesenta y seis mil seiscientos sesenta y siete pesos 58/100 M.N.)**, se encuentra integrado por las siguientes cuentas bancarias de Banorte:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.1.3.1.007.0114	CTA.1191635525 FAIS-FISE CAPITAL 2022	0.87
1.1.1.3.1.007.0115	CTA.1193853985 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE STA CRUZ XOXOCOTLÁN	0.70
1.1.1.3.1.007.0116	CUENTA # 01173688143 SERVICIOS PERSONALES 2022	93,015.44
1.1.1.3.1.007.0117	CUENTA # 01174655142 GASTOS DE OPERACION 2022	3,388.41
1.1.1.3.1.007.0117	CTA 11951753826 - DERECHOS POR EL USO Y EXPLOTACION DE AGUAS NACIONALES 2021	1.00
1.1.1.3.1.007.0118	CUENTA # 01174654444 LISTA DE RAYA 2022	166,874.14
1.1.1.3.1.007.0119	CTA 1197556190 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE SANITARIO COL. GUELATAO, STA. LUCIA DEL CAMINO	0.95
1.1.1.3.1.007.0120	CTA. 1185032972 INGRESOS PROPIOS 2022	592,557.16
1.1.1.3.1.007.0120	CTA 1197777801 FAIS-FISE CAPITAL 2022 REHAB. DRENAJE SANITARIO COL. FERNANDO GÓMEZ SANDOVAL 2A. ETAPA	610,828.15
1.1.1.3.1.007.0122	CTA. 1199881421 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN IE 2022	0.75
	TOTAL	1,466,667.57

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

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de noviembre del 2022 refleja un importe de **\$ 45'524,586.07 (Cuarenta y cinco millones quinientos veinticuatro mil quinientos ochenta y seis pesos 07/100 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, PAGADOS CON INGRESOS PROPIOS (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	30,601,511.63
GASTOS PARA COMPROBAR (PERSONAL DEL ORGANISMO).	7,261.00
OTROS DEUDORES PERSONAL DEL ORGANISMO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	46,136.00
SEFIN (CLC'S PENDIENTES DE PAGO EJERCICIOS ANTERIORES)	4,508,383.45
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.	1,531,984.41
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	8,814,309.58
GASTOS PAGADOS CON LA CUENTA DE INGRESOS PROPIOS (LAUDO C. PEDRO LUIS VASQUEZ OCAÑA)	15,000.00
TOTAL	45,524,586.07

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 del 2022 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 del 2022 refleja un importe de **\$ 606'789,980.31 (Seiscientos seis millones setecientos ochenta y nueve mil novecientos ochenta pesos 31/100 m.n.)** según se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	577,039,667.33
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	7,694,190.28
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	22,056,122.70
	TOTAL	606,789,980.31



www.oaxaca.gob.mx

“2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca”

F) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 30 de noviembre del 2022, refleja un importe de **\$ 48'735,303.22 (Cuarenta y ocho millones setecientos treinta y cinco mil trescientos tres pesos 22/100 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	716,780.24
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,572,269.96
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,301.59
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,689.61
APARATOS DEPORTIVOS	12,992.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,917.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,922.57
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,128.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,778,320.68
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,222.60
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	375,164.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,952,950.31
TOTAL	48,735,303.22

ACTIVOS INTANGIBLES

G) El saldo de la cuenta al 30 de noviembre del 2022, refleja un importe de **\$ 34'885,155 (Treinta y cuatro millones ochocientos ochenta y cinco mil ciento cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)** por un importe de **\$13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; **\$ 26'405,205.00** pago de derechos y un importe de **\$ 8'466,610.00** por pago de concesiones de pozos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

H) El saldo de la cuenta al 30 de noviembre del 2022, refleja un importe de **\$ 23'279,661.30 (Veintitrés millones doscientos setenta y nueve mil seiscientos sesenta y un 30/100 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	1,724,075.56
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	93,683.96
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	583,074.47
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	13,585,789.46
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	7,293,037.85
TOTAL		23,279,661.30



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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 del 2022 refleja un importe de \$ **970,478.45 (Novecientos setenta mil cuatrocientos setenta y ocho 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 del 2022 refleja un importe de \$ **43,925.46 (Cuarenta y tres mil novecientos veinticinco pesos 46/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **982,694.27 (Novecientos ochenta y dos mil seiscientos noventa y cuatro pesos 27/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **10'829,784.35 (Diez millones ochocientos veintinueve mil setecientos ochenta y cuatro pesos 35/100 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 del 2022 refleja un importe de \$ **9'691,852.76 (Nueve millones seiscientos noventa y un mil ochocientos cincuenta y dos pesos 76/100 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.	6,397,970.31
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,212,773.45
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,081,109.00
TOTAL	9,691,852.76

O) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 30 de noviembre del 2022 refleja un importe de \$ **21'732,258.45 (Veinte y un millones setecientos treinta y dos mil doscientos cincuenta y ocho pesos 45/100 M.N.)**. Dicho saldo corresponde importe de ingresos propios recaudados por el organismo.



www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

P) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 30 de noviembre del 2022, refleja un importe de \$ **714'848,091.00** (Setecientos quince millones cuatrocientos sesenta y siete mil doscientos treinta y seis pesos 00/100 M.N).

www.oaxaca.gob.mx



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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

NO APLICA

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

El saldo acumulado al 30 de noviembre del 2022 es por la cantidad de \$ **378'236,010.56 (Trescientos setenta y ocho millones doscientos treinta y seis mil diez pesos 56/100 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 acumulados al 30 de noviembre del 2022, refleja un importe de \$ **335'740,366.59 (Trescientos treinta y cinco millones setecientos cuarenta mil trescientos sesenta y seis pesos 59/100 m.n.)** Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	316,730,350.54
AYUDAS SOCIALES	4,070,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	14,932,107.70
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,908.35
TOTAL	335,740,366.59

T) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 30 de noviembre del 2022 refleja un saldo de \$ **42'495,644.00 (Cuarenta y dos millones cuatrocientos noventa y cinco mil seiscientos cuarenta y cuatro 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 30 de noviembre del 2022, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad y estas notas son parte integrante del mismo.



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



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y
DEPARTAMENTO CENTRAL

L.C.P. MIRIAM ARAGÓN MENDEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

**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 diciembre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	725,626	14,697,310	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,611,286	216,450,099
EFFECTIVO	0	960	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	628,244	1,597,204
CAJA	0	960	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	628,244	1,597,204
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	725,626	14,696,350	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,925	9,135,404
BANCOS MONEDA NACIONAL	725,626	14,696,350	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	43,925	9,135,404
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	40,308,295	210,324,422	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	110,085	18,609,312
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	40,308,295	210,324,422	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	110,085	18,609,312
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	40,308,295	210,324,422	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,732,871	42,367,819
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	5,490,511	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,732,871	42,367,819
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0	5,490,511	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,604,149	10,185,039
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	5,490,511	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	7,055,769	6,948,539
Total de ACTIVO CIRCULANTE	41,033,921	230,512,243	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	1,289,131	1,173,420
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	1,259,248	2,063,079
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	463,317	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,492,012	134,555,321
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0	463,317	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	0	0
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0	463,317	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	599,796,310	616,048,807	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	21,492,012	134,555,321
INFRAESTRUCTURA	599,796,310	542,059,822	Total de PASIVO CIRCULANTE	36,611,286	216,450,099
INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROGRÁFICA Y CONTROL DE INUNDACIONES	599,796,310	542,059,822	TOTAL PASIVO	36,611,286	216,450,099
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	73,988,986	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION	0	38,488,170	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0	35,500,816	DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PENSADA EN PROCESO	0	0			
BIENES MUEBLES	48,660,589	49,972,641	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	997,760	997,760
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,628,136	3,904,296			
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	718,254	787,088	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,221,690	997,760
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,570,580	2,729,417	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	32,615,456	79,501,048
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,302	387,791	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	359,599	374,768	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	627,761,364	599,598,385
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,690	213,318	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	660,376,820	679,099,433
APARATOS DEPORTIVOS	12,992	0			
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,918	66,451			
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000	95,000			
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	897,051	962,783			
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,923	785,923			
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,129	176,861			

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,703,823	20,387,001	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	661,598,511	680,097,193
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	19,344,678	20,387,001			
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	41,000	0			
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	318,145	0			
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	132,558			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,071,980	24,211,234			
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,223	11,225,001			
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	638,452	638,452			
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE R	81,664	81,664			
EFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL					
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	375,164	405,088			
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESO	766,527	766,527			
RIOS ELÉCTRICOS					
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10,952,950	10,989,918			
OTROS EQUIPOS	0	104,584			
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	23,781,300			
SOFTWARE	13,340	13,340			
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	26,405,205	15,301,350			
DERECHOS	26,405,205	15,301,350			
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	8,466,610	8,466,610			
CONCESIONES	8,466,610	8,466,610			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA	-26,166,179	-24,231,015			
DE BIENES					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-26,166,179	-24,231,015			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE A	-2,044,308	-1,900,522			
DMINISTRACIÓN					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC	-103,781	-126,232			
ACIONAL Y RECREATIVO					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉ	-656,605	-662,885			
DICO Y DE LABORATORIO					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-15,155,263	-14,055,901			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO	-8,206,221	-7,485,476			
Y HERRAMIENTAS					
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	657,175,876	666,035,050			
TOTAL DE ACTIVOS	698,209,797	896,547,293	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	698,209,797	896,547,293

Bajo protesta de decir verdad
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MIRIAM ARAGÓN MÉNDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 11 de ENERO de 2023
 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. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO



DIRECTOR GENERAL

LIC. REYNALDO GUAJTEMOC HERNÁNDEZ CUEVAS

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 2022 y 2021
(Pesos)



CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS	414,714,089	431,822,902
CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	414,714,089	431,822,902
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	414,714,089	431,822,902
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	414,714,089	431,822,902
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	414,714,089	431,822,902
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	414,714,089	431,822,902
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	372,210,537	343,429,020
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	351,562,336	324,024,533
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	351,562,336	324,024,533
AYUDAS SOCIALES	351,562,336	324,024,533
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,320,000	3,946,559
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,320,000	3,946,559
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,320,000	3,946,559
PENSIONES	16,328,200	15,457,928
PENSIONES	16,328,200	15,457,928
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,894,426	8,892,834
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	2,894,426	8,892,834
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	323,798	728,567
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,097	48,099
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	73,531	258,648
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,573,817	4,874,269
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	913,183	2,983,251
INVERSIÓN PÚBLICA	6,993,670	0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	6,993,670	0
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	6,993,670	0
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	6,993,670	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	382,098,633	352,321,854
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	32,615,456	79,501,048

Bajo protesta de decir verdad
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
 C.P. MIRIAM ARACÓN MÉNDEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón Oaxaca, a 11 de ENERO de 2023
 declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 C.P. RAÚL JOSAFAT CORTÉS AGÜERO



DIRECTOR GENERAL
 LIC. REYNALDO CUAUHTEMOC HERNÁNDEZ CUEVAS

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



DESCRIPCION	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	- 6,758,106.62	10,433,152.45
Ingresos por ventas de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	36,478,078.38	28,082,653.87
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otras prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a c.p.	- 342,234.00	159,110.00
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.	- 872,609.76	- 1,079,085.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 6,096,913.19	- 14,399,699.39
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	657,798.99	525,020.72
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	76,357.95	- 25,786.90
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	- 821,861.65	- 1,955,330.80
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.	- 240,246.58	393,038.32
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a L.p.		
Donaciones		
Resultados del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)		
Resultados del Ejercicios Anteriores	881,601.62	- 266,767.42
Actualizacion del patrimonio		
Otros Ingresos		
Aplicación	3,938,796.62	11,885,143.63
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras cuentas por cobrar		
Anticipo a contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	- 261,782.93	- 323,725.78
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	- 5,216,291.10	- 13,854,767.83
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Otros deudores diversos por cobrar a L.p.	- 463,317.00	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	34,831,985.67	24,420,339.34
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	249,999.96	250,000.00

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



DESCRIPCION	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Construcciones en Bienes no Capitalizables	6,993,670.28	
Pensiones y Jubilaciones	1,396,092.75	1,393,297.90
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	2,886,517.37	
Aportaciones		
Convenios		
Otros gastos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 10,696,903.24	- 1,451,991.18
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	- 9,954,901.56	2,031,513.41
Bienes Inmuebles y Muebles		
Muebles de oficina y Estantería	1,473.89	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	- 1,689.80	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
Equipos y Aparatos audiovisuales		
Aparatos Deportivos		
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	- 433,642.65	
Carrocerías y Remolques	41,000.00	
Otros Equipos de Transporte	318,144.65	
<i>Equipo de Defensa y Seguridad</i>		
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>		
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		
Otros Equipos		
Software		

SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



SAPAO
Servicios de Agua Potable y
Alcantarillado de Oaxaca

DESCRIPCION	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Derechos		
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones.	22,756,642.70	
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicación.	- 7,694,190.28	1,783,564.06
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso.	- 22,056,122.70	202,972.57
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso		
Instalaciones y Equipamiento en construcciones en proceso.		
Otros	- 2,886,517.37	44,976.78
Concesiones		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	9,954,901.56	- 2,031,513.41
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	- 742,001.68	- 3,483,504.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,467,627.57	4,951,132.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	725,625.89	1,467,627.57

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



SERVICIOS DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE
OAXACA
DIRECCION GENERAL

L.C.P. MIRIAM ARANCON MENDEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS



“2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca”
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 2022.

2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS

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

www.oaxaca.gob.mx



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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 diciembre del 2022 es por un importe de **\$ 725,625.89 (Setecientos veinticinco mil seiscientos veinticinco pesos 89/100 M.N.)**, se encuentra integrado por las siguientes cuentas bancarias de Banorte:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.1.3.1.007.0121	CTA. 1211563197 SERVICIOS PERSONALES	106,246.01
1.1.1.3.1.007.0122	CTA. 1211563629 INGRESOS PROPIOS	353,148.62
1.1.1.3.1.007.0123	CTA. 1211562752 LISTA DE RAYA	264,666.56
1.1.1.3.1.007.0124	CTA. 1211564037 GASTOS DE OPERACION	1,564.70
	TOTAL	725,625.89

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

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de **\$ 40'308,294.97 (Cuarenta millones Trescientos ocho mil doscientos noventa y cuatro pesos 97/100 M.N.)**, integrado como a continuación se detalla:

DERECHO DE RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES GASTOS A COMPROBAR Y DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
GASTOS DE OPERACIÓN DEL ORGANISMO, PAGADOS CON INGRESOS PROPIOS (ZURI NALLELY RIVERA SANTIAGO)	30,601,511.63
ARTURO JHOVANY GARCIA BELTRAN	960.00
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.	1,531,984.41
RETENCIÓN DE SUELDOS Y PRESTACIONES PERSONAL DE BASE.	8,139,354.93
MIRIAM ARAGÓN MÉNDEZ (LAUDOS PAGADOS CON RECURSOS DE INGRESOS PROPIOS DE C. PEDRO LUIS VASQUEZ OCAÑA)	34,484.00
TOTAL	40,308,294.97

www.oaxaca.gob.mx



“2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca”
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

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

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de **\$ 599'796,310.03 (Quinientos noventa y nueve millones setecientos noventa y seis mil trescientos diez pesos 03/100 m.n.)** por concepto de obra terminada del ejercicio 2022 y ejercicios anteriores.

E) BIENES MUEBLES, INMUEBLES

Este rubro refleja un importe al 31 de diciembre del 2022, refleja un importe de **\$ 48'660,589.31 (Cuarenta y ocho millones seiscientos sesenta mil quinientos ochenta y nueve pesos 31/100 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	718,254.13
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,570,580.16
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	339,301.59
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	195,689.61
APARATOS DEPORTIVOS	12,992.00
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	55,917.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	763,922.57
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,128.80
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	19,344,678.03
CARROCERIAS Y REMOLQUES	41,000.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	318,144.65
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,257,222.60
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	375,164.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	766,526.90
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	10,952,950.31
TOTAL	48,660,589.31

ACTIVOS INTANGIBLES

F) El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022, refleja un importe de **\$ 34'885,155.00 (Treinta y cuatro millones ochocientos ochenta y cinco mil ciento cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)** por un importe de **\$13,340.00** correspondientes a la adquisición de softwares; **\$ 26'405,205.00** pago de derechos y un importe de **\$ 8'466,610.00** por pago de concesiones de pozos.

www.oaxaca.gob.mx

"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

G) El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022, refleja un importe de \$ **26'166,178.67** (Veintiséis millones ciento sesenta y seis mil ciento setenta y ocho 67/100 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	2,044,307.96
2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	103,780.70
3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	656,605.47
4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	15,155,263.46
5	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	8,206,221.08
TOTAL		26,166,178.67

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

J) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **628,244.45** (Seiscientos veintiocho mil doscientos cuarenta y 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.

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

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **43,925.46** (Cuarenta y tres mil novecientos veinticinco pesos 46/100 M.N.) corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores.

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

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **110,084.51** (Ciento diez mil ochenta y cuatro pesos 51/100 M.N.) corresponden a conceptos de pagos pendientes que tiene el Organismo por construcción de obra pública de ejercicios anteriores.

J) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **4'732,871.16** (Cuatro millones setecientos treinta y dos mil ochocientos setenta y un pesos 16/100 M.N.), corresponden a conceptos pendientes de pago a proveedores por diversos gastos de operación; remuneraciones y prestaciones de servicios personales de ejercicios anteriores.



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

K) RETENCIONES POR PAGAR A CP.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **9'604,148.50** (Nueve millones seiscientos cuatro mil ciento cuarenta y ocho pesos 50/100 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.	7'055,769.30
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'289,131.40
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1'259,247.80
TOTAL	9'604,148.50

L) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2022 refleja un importe de \$ **21'492,011.87** (Veintiún millones cuatrocientos noventa y dos mil once pesos 87/100 M.N.). Dicho saldo corresponde importe de ingresos propios recaudados por el organismo.

M) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Organismo denominado Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca al 31 de diciembre del 2022, refleja un importe de \$ **660'376,820.00** (Seiscientos sesenta millones trescientos setenta y seis mil ochocientos veinte pesos 00/100 M.N.).

www.oaxaca.gob.mx



"2022, Año del Centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

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

NO APLICA

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

El saldo acumulado al 31 de diciembre del 2022 es por la cantidad de \$ **414'714,088.94 (Cuatrocientos catorce millones setecientos catorce mil ochenta y ocho pesos 94/100 M.N.)** por conceptos de transferencias internas y asignaciones al sector público.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

O) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El total de gastos y otras pérdidas acumulados al 31 de diciembre del 2022, refleja un importe de \$ **382'098,632.62 (Trescientos ochenta y dos millones noventa y ocho mil seiscientos treinta y dos pesos 62/100 m.n.)** Por conceptos de asignaciones al Sector Público y se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	351'562,336.21
AYUDAS SOCIALES	4'319,999.96
PENSIONES Y JUBILACIONES	16'328,200.45
OTROS GASTOS y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2'894,425.72
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	6'993,670.28
TOTAL	382'098,632.62

P) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de diciembre del 2022 refleja un saldo de \$ **32'615,456.00 (Treinta y dos millones seiscientos quince mil cuatrocientos cincuenta y seis 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 diciembre del 2022, 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
DIRECCIÓN GENERAL


C.C.P. MIRIAM ARAGÓN MENDEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

www.oaxaca.gob.mx