

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,079,537	735,411	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,760,571	208,727,916
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	42,103,669	222,054,649	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
Total de ACTIVO CIRCULANTE	44,183,206	222,790,060	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de PASIVO CIRCULANTE	39,760,571	208,727,916
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	463,317	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	599,796,310	616,048,807	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	48,583,515	49,787,775	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	40,228,440	23,781,300	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,116,851	-24,086,294	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	TOTAL PASIVO	39,760,571	208,727,916
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	662,491,414	665,994,904	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS	706,674,620	888,784,965	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	997,760	997,760
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,221,690	997,760
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	5,343,285	10,092
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	660,349,074	679,049,196
			REVALÚOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	665,692,359	679,059,288
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	666,914,049	680,057,048
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	666,914,049	680,057,048
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	706,674,620	888,784,965

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROCELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 13 de ABRIL de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL YERNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARO. OMAR PÉREZ BENÍTEZ



SERVICIOS DE AGUA
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 2023 - 2028
DIRECCIÓN GENERAL

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	0	0
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISICAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV	79,955,405	77,201,956
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISICAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	79,955,405	77,201,956
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	79,955,405	77,201,956
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0
SERVICIOS GENERALES	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	74,612,120	77,183,956
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	70,447,418	73,311,714
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,164,702	3,872,241
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0
DONATIVOS	0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	7,908
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	7,908
PROVISIONES	0	0
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	0
OTROS GASTOS	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	74,612,120	77,191,864
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	5,343,285	10,092



SERVICIOS DE AGUA
 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
 DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 2022 - 2026
DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 13 de ABRIL de 2023

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

DIRECTOR GENERAL

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

LIC. KRISTAL MONNE TRENADO LOPEZ

ARG. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Variación de la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023 y 2022
 (Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
	Contribuido	Generado			
		Ejerc. Ant.	Del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0	0	0	0	0
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	997,760	0	0	0	997,760
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	997,760	0	0	0	997,760
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	679,049,196	0	679,049,196
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	679,049,196	0	679,049,196
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	997,760	0	679,049,196	0	680,046,957
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	1,221,690	0	0	0	1,221,690
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0	0	0	223,930
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	997,760	0	0	0	997,760
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	660,349,074	0	660,349,074
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	0	0	0

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Variación de la Hacienda Pública
 Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023 y 2022
 (Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
	Contribuido	Generado			
		Ejerc. Ant.	Del Ejercicio		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	660,349,074	0	660,349,074
RESERVAS	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2023	1,221,690	0	660,349,074	0	661,570,764



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
 C.P. ERNESTO ROCHELIO HERNANDEZ MARTÍNEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 13 de ABRIL de 2023

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL MONTECENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL
 ARG. OMAR PEREZ BENITEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	199,901,610	17,791,266	PASIVO	0	168,967,345
ACTIVO CIRCULANTE	179,950,980	1,344,126	PASIVO CIRCULANTE	0	168,967,345
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	1,344,126	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	168,967,345
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	179,950,980	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
INVENTARIOS	0	0	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
ALMACENES	0	0	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	19,950,631	16,447,140	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,252,497	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	1,204,260	0	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	16,447,140	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,030,557	0	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	223,930	18,700,123
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	223,930	0
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0	18,700,123
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	18,700,123
			REVALÚOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,753,449	0
			TOTALES	2,977,379	187,667,468



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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 13 de ABRIL de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL VONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL
 ARO. OMAR PÉREZ BENTÉZ



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO		
FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 1 de Enero al 31 de marzo 2022 y 2023		
Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	83,076,943	69,429,536
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	79,955,405	77,201,956
Otros Orígenes de Operación	3,121,539	-7,772,420
Aplicación	76,407,494	83,431,580
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	70,447,418	73,311,714
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	4,164,702	3,872,241
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,795,374	6,247,625
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,669,450	-14,002,044
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	5,315,538	-40,145
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	5,315,538	-184,866
Otras Aplicaciones de Inversión	0	144,721
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-5,315,538	40,145
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,353,911	-13,961,899
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	725,626	14,697,310
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,079,537	735,411



SERVICIOS DE AGUA
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 - 2023
DIRECCIÓN GENERAL

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

JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ

"Primer Informe Trimestral Enero-Marzo del Ejercicio 2023"



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Pesos)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Organismo denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, del periodo de 01 de enero al 31 de marzo de 2023.

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO E- M 2023	EJERCICIO E- M 2022
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	2´079,537	735,411
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	42´103,669	222´054,649
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Total, de Activo Circulante	44´183,206	222´790,060
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP	0	463,317
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	599´796,310	616´048,807
Bienes Muebles	48´583,515	49´787,775
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-26´166,851	-24´086,294
Activos Intangibles	40´228,440	23´781,300
Total, de Activo no Circulante	662´491,414	665´994,904
TOTAL, DE ACTIVOS	706´674,620	888´784,965



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Bancos

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 de enero al 31 de marzo de 2023 representa los recursos disponibles de la Entidad, el saldo de \$ 2´079,537 (Dos millones setenta y nueve mil quinientos treinta y siete pesos M.N.), que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	IMPORTE
1.1.1.3.1.007.0121	CTA. 1211563197 SERVICIOS PERSONALES	102,330
1.1.1.3.1.007.0122	CTA. 1211563629 INGRESOS PROPIOS	353,102
1.1.1.3.1.007.0123	CTA. 1211562752 LISTA DE RAYA	19,933
1.1.1.3.1.007.0123	CTA 1218035031 ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO IE 2022	1
1.1.1.3.1.007.0125	CTA 072610012131698386 - SERVICIOS PERSONALES 2023	383,662
1.1.1.3.1.007.0126	CTA 072610012140662060 - LISTA DE RAYA 2023	908,886
1.1.1.3.1.007.0128	CTA 072610012140673062 - FONDO ROTATORIO 2023	198,058
1.1.1.3.1.007.0129	CTA 072610012140667104 - INGRESOS PROPIOS 2023	113,564
	TOTAL	2,079,537

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

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina de servicios personales (nómina de base), integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menos pagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del Organismo denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
Muebles de Oficina y Estantería	718,254	716,780
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2´570,580	2´729,417
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	339,302	387,791
Equipos y Aparatos Audiovisuales	195,690	217,318
Aparatos deportivos	12,992	0
Cámaras Fotográficas y de Video	55,918	66,451
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	95,000	95,000
Equipo Médico y de Laboratorio	763,923	785,923
Instrumental Médico y de Laboratorio	133,129	176,861
Automóviles y Camiones	19´267,604	20´387,001
Carrocerías y Remolques	41,000	0
Otros Equipos de Transporte	318,145	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria y Equipo Industrial	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 de Telecomunicación	375,164	405,088
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	766,527	766,527
Herramientas y Máquinas-Herramientas	10,952,950	11´007,918
Otros Equipos	-	104,584
TOTAL	48,583,515	49´787,775



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



El saldo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, del Activo no Circulante es de \$ 662´491,414 (Seiscientos sesenta y dos millones cuatrocientos noventa y un mil cuatrocientos catorce pesos MN.) haciendo referencia que el Organismo Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, adquirió bienes muebles e inmueble de obra pública.

PASIVO

El saldo de este rubro del 01 de enero al 31 de marzo de 2023 asciende a la cantidad de \$ 39´760,571 (Treinta y nueve millones setecientos sesenta mil quinientos setenta y un pesos MN.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos.

CUENTAS	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP. (Retención de sueldos por prestaciones)	660,421	767,763
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	43,925	9´135,404
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP (Adeudos a Proveedores de Recursos de Programas Federales)	110,085	126,085
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público. (Adeudos a Proveedores, Remuneraciones y Prestaciones de Servicios Personales)	6´169,063	50´917,649
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	5´788,385	6´582,933
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	1´286,550	1´192,498
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	2´206,283	4´235,903
Fondos Rotatorios	1´000,000	1´000,000
Ministración de Fondos por Pagar a CP	0	0
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	22´495,859	134´769,681
TOTAL	39´760,571	208´727,916



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
HACIENDA		
PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado de Ejercicio (ahorro/Desarrollo)	5´343,285	10,092
Resultado de ejercicios Anteriores	660´349,074	679´049,196
Total, de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	665´692,359	679´059,288
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	5´343,285	10,092

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja el saldo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, la cantidad de \$ 666´914,049 (Seiscientos sesenta y seis millones novecientos catorce mil cuarenta y nueve pesos MN.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desarrollo) asciende a la cantidad de \$ 5´343,285 (Cinco millones trescientos cuarenta y tres mil doscientos ochenta y cinco pesos MN.).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79´955,405	77´201,956
TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	79´955,405	77´201,956
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	70´447,418	73´311,714
AYUDAS SOCIALES	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	4´164,702	3´872,241
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	7,908
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	0	0
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	74´612,120	77´191,864
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	5´343,285	10,092

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, el cual asciende a un importe de \$ 79´955,405 (Setenta y nueve millones novecientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos cinco pesos 00/100 MN.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponden a lo devengado por el Organismo durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, por la cantidad de: \$ 74´612,120 (Setenta y cuatro millones seiscientos doce mil ciento veinte pesos 00/100 MN.) Integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 70´447,418 (Setenta millones cuatrocientos cuarenta y siete mil cuatrocientos dieciocho pesos 00/100 MN) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 31 de marzo de 2023.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (00/100 MN).
- c) Pensiones y jubilaciones a los trabajadores refleja un saldo por la cantidad de \$ 4´164,702 (Cuatro millones ciento sesenta y cuatro mil setecientos dos pesos 00/100 MN).
- d) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Refleja un saldo de \$ 0.00 (00/100 MN).
- e) Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 5´343,285 (Cinco millones trescientos cuarenta y tres mil doscientos ochenta y cinco pesos MN.)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de \$ 665´692,359 (Seiscientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y dos mil trescientos cincuenta y nueve pesos MN.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	680´057,048	924´326,011
Resultados de Ejercicios Anteriores	660´349,074	679´049,196
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5´343,285	10,092
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	665´692,359	680´057,048

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
Efectivos en Bancos – Tesorería	0	20,960
Efectivos en Bancos - Dependencias	2´079,537	714,451
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total, de Efectivos y Equivalentes	2´079,537	735,411

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CONCEPTO	EJERCICIO E-M 2023	EJERCICIO E-M 2022
Ahorro/Desarrollo antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	26´166,851	24´086,294
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2023

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 539 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

(Pesos)



1. Ingresos Presupuestarios	79,955,405
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos financieros Incremento por variación de Inventarios Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia Disminución del exceso por provisiones Otros Ingresos y beneficios varios Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos contables no presupuestarios	0
Productos de capital Aprovechamientos capital Ingresos derivados de financiamiento Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	79,955,405

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2023

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 539 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

(Pesos)



1. Egresos Presupuestarios	79,955,405
2. Más egresos contables no presupuestarios	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	
Obra pública en Bienes propios	
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2023

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 539 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

(Pesos)



3. Menos Egresos contables no presupuestarios		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Egresos contables (4=1+2-3)		79,955,405



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Los saldos de las cuentas de orden del 01 de enero al 31 de marzo de 2023 reflejan los importes que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.2.1.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	336 ´ 805,203
8.2.2.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	264 ´ 840,577
8.2.3.0.0	PRESUPUESTO MODIFICADO	8 ´ 370,503
8.2.4.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	79 ´ 955,405
8.2.5.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	79 ´ 955,405
8.2.6.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	78 ´ 876,145
8.2.7.0.0	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	78 ´ 876,145

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particulares.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

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

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2023, se realizaron varios movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando una adecuación presupuestaria de traspaso Interinstitucional (Ampliación) por un importe de \$ 8´370,503 (Ocho millones trescientos setenta mil quinientos tres pesos M.N) en base al Artículo Séptimo Transitorio y al Anexo 8 del Decreto de presupuesto de Egresos y se realizó el replanteamiento de las actividades y metas a la estructura programática.

Finalmente se cierra el primer trimestre con presupuesto modificado de \$ 345´175,706 (Trescientos cuarenta y cinco millones ciento setenta y cinco mil setecientos seis pesos M.N); dando un total de 23 % ejercido sobre el presupuesto total modificado.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Constitucional del Estado Libre y Soberano de Oaxaca el 05 de enero de 2023.

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

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

Artículo 3 Fracción X. Realizar por sí o por terceros conforme a las leyes de la materia, las obras para agua potable y alcantarillado de su jurisdicción, en caso de terceros siempre y cuando cumpla con la factibilidad otorgado por el Organismo Operador Público denominado “Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado”, incluyendo saneamiento, y recibir las que se construyan en la misma, así como dictaminar los proyectos de distribución de agua y supervisar la construcción de obras de agua potable y alcantarillado.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

b) Principal Actividad:

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

c) Ejercicio Fiscal:

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

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

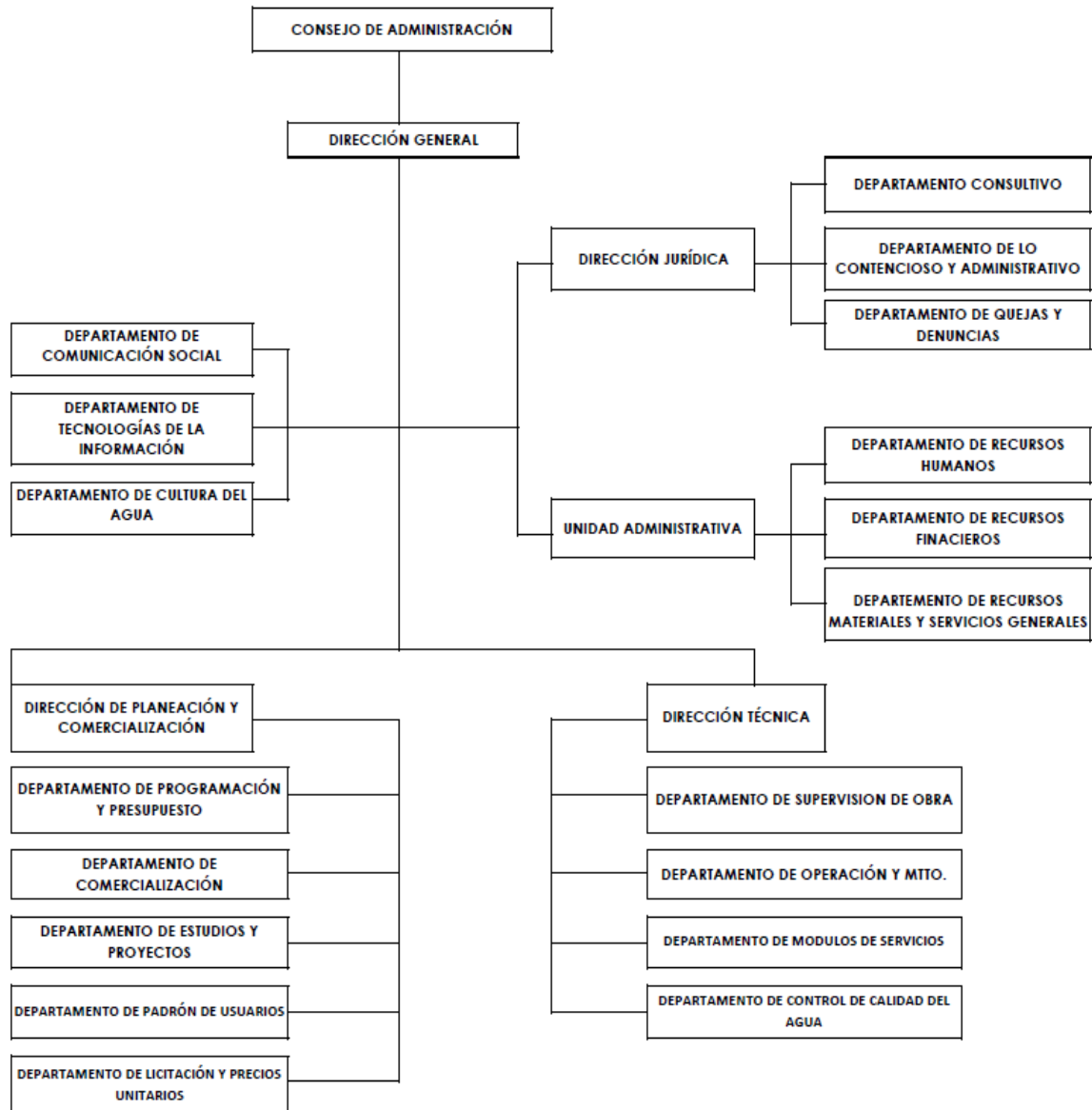
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
- Informar mensualmente los proveedores a los que les efectuaron pagos, desglosando el IVA y el IEPS. (DIOT)



- Declaración informativa anual de ingresos obtenidos y los gastos efectuados (Personas Morales con fines no lucrativos).

f) Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

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

Se aplicó durante el periodo del 01 enero al 31 de marzo del ejercicio 2023 y la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

- c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

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

- d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

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

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo con lo establecido por el CONAC.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INGRESOS

Devengado. Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

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

EGRESOS

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

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

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

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

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

Durante el periodo 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2023, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

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

NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



e) Beneficios a empleados:

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

f) Provisiones:

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

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, se realizaron reclasificaciones.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2023, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

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

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

d) Tipo de cambio:

e) Equivalente en moneda nacional:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



8. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2023, La entidad refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

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

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

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

- a) Inversiones en valores:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Por ramo administrativo que los reporta: No aplica.

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

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

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

No aplica

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

No aplica

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

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

No aplica

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

No aplica

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

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

14. Información por Segmentos:

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

15. Eventos Posteriores al Cierre:

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

16. Partes Relacionadas:

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

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Del análisis realizado a los saldos de las cuentas que integran los Estados Financieros del Organismo Operador Público denominado **Sistema Operador de la Servicios de Agua Potable y Alcantarillado**, correspondientes al Primer informe del ejercicio 01 de enero al 31 de marzo de 2023, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera del Organismo y estas notas son parte integrante de los mismos.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; al 13 de abril de 2023

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

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado Analítico del Activo
Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023
(Pesos)



DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	698,209,797	100,922,399	92,457,575	706,674,620	8,464,824
ACTIVO CIRCULANTE	41,033,921	95,529,786	92,380,501	44,183,206	3,149,285
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	725,626	71,374,815	70,020,903	2,079,537	1,353,911
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	40,308,295	24,154,972	22,359,597	42,103,669	1,795,374
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	---	---	---	---	---
INVENTARIOS	---	---	---	---	---
ALMACENES	---	---	---	---	---
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	---	---	---	---	---
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	---	---	---	---	---
ACTIVO NO CIRCULANTE	657,175,876	5,392,613	77,074	662,491,414	5,315,538
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	---	---	---	---	---
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	---	---	---	---	---
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	599,796,310	---	---	599,796,310	---
BIENES MUEBLES	48,660,589	---	77,074	48,583,515	-77,074
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	5,343,285	---	40,228,440	5,343,285
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,166,179	49,328	---	-26,116,851	49,328
ACTIVOS DIFERIDOS	---	---	---	---	---
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	---	---	---	---	---
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	---	---	---	---	---



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 13 de ABRIL de 2023
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENAO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARO. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)

Cve	C o n c e p t o	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2= (3-1)	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
539	SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO						
1	GASTO CORRIENTE	319,809,554.97	3,027,217.56	322,836,772.53	70,447,417.90	61,946,138.52	252,389,354.63
2	GASTO DE CAPITAL	0.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,995,648.00	0.00	16,995,648.00	4,164,701.80	3,479,185.05	12,830,946.20
	TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD:	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO-CONCEPTO)

Cve	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2= (3-1)	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
539	SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO						
4	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	336,805,202.97	3,027,217.56	339,832,420.53	74,612,119.70	65,425,323.57	265,220,300.83
1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	316,739,554.89	3,027,217.56	319,766,772.45	70,447,417.90	61,946,138.52	249,319,354.55
4	AYUDAS SOCIALES	3,070,000.08	0.00	3,070,000.08	0.00	0.00	3,070,000.08
5	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,995,648.00	0.00	16,995,648.00	4,164,701.80	3,479,185.05	12,830,946.20
5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	0.00
6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	5,343,285.00	0.00
6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Crédito Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



INTERESES DE LA DEUDA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios		0
Otro Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



RESUMEN POR PROGRAMA PRESUPUESTARIA
ASIGNACIÓN PARA FUNCIONAMIENTO IE 2022

No.	NUMERO DE OFICIO	NOMBRE DE LA OBRA / ACCIÓN	INVERSIÓN AUTORIZADA		
			FEDERAL	ESTATAL	TOTAL
1	SF/SPIP/DPIP/AFIE22/0003/202322	PAGO DE DERECHOS POR EL USO Y EXPLOTACIÓN DE AGUAS NACIONALES SEGUNDO SEMESTRE 2022	-	\$5,343,285.00	\$5,343,285.00
TOTAL, FUENTE DE FINANCIAMIENTO					\$5,343,285.00

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

RESUMEN POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Clave	Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones / Reducciones 2= (3-1)	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3-4)
5	ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83
39	SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83
1	PROGRAMAS	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83
2	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83
	TOTAL DEPENDENCIA / ENTIDAD	336,805,202.97	8,370,502.56	345,175,705.53	79,955,404.70	70,768,608.57	265,220,300.83