

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 diciembre de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	0	0
IMPUESTOS	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS CAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	443,093,460	414,714,089
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	443,093,460	414,714,089
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	443,093,460	414,714,089
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	391,522,949	372,210,537
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	371,286,642	351,562,336
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	3,106,000	4,320,000
PENSIONES Y JUBILACIONES	17,130,306	16,328,200
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	2,416,647	2,894,426
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,396,712	2,894,426
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	1,019,934	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	6,993,670
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	6,993,670
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	393,939,596	382,098,633
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	49,153,864	32,615,456



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

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 ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARQ. OMAR PÉREZ BENÍTEZ



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,602,205	725,626	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,519,014	36,611,286
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	34,984,524	40,308,295	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	46,586,729	41,033,921	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de PASIVO CIRCULANTE	43,519,014	36,611,286
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	634,405,271	599,796,310	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	44,846,187	48,660,589	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	51,334,172	34,885,155	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,361,567	-26,166,179	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	43,519,014	36,611,286
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	704,224,064	657,175,876	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS	750,810,792	698,209,797	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	223,930
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,120,027	997,760
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,343,957	1,221,690
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	49,153,864	32,615,456
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	656,793,957	627,761,364
			REVALUOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	705,947,822	660,376,820
			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	707,291,779	661,598,511
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	707,291,779	661,598,511
			Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	750,810,792	698,209,797



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

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 - 2028

DIRECCIÓN GENERAL

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ING. OMAR PÉREZ BENTEZ

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 diciembre 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	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	627,761,364	0	627,761,364
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	627,761,364	0	627,761,364
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	1,221,690	0	627,761,364	0	628,983,054
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	1,343,957	0	0	0	1,343,957
APORTACIONES	0	0	0	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	223,930	0	0	0	223,930
ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	1,120,027	0	0	0	1,120,027
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	656,793,957	0	656,793,957
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 diciembre 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	656,793,957	0	656,793,957
RESERVAS	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2023	1,343,957	0	656,793,957	0	658,137,914



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 ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARQ. OMAR PÉREZ 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° al 31 de enero de 2023 y 2022
 (Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	209,048,554	11,103,855	PASIVO	0	179,301,295
ACTIVO CIRCULANTE	188,940,804	0	PASIVO CIRCULANTE	0	179,301,295
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,169,251	0	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	179,301,295
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	170,281,042	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,490,511	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	20,107,750	11,103,855	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	463,317	0	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,252,497	0	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	1,312,051	0	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	11,103,855	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,079,884	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	18,875,242
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	18,875,242
			RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	18,875,242
			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° al 31 de enero 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)	822,313	0
			TOTALES	1,046,243	198,176,537



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 ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARG. OMAR PEREZ BENITEZ



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Gobierno del Estado de Oaxaca
Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022 y 2023
(Cifras en Pesos)



Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	446,540,591	183,761,137
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	443,093,460	414,714,089
Otros Orígenes de Operación	3,447,131	-230,952,952
Aplicación	388,615,824	206,128,678
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	371,286,642	351,562,336
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	3,106,000	4,320,000
Pensiones y Jubilaciones	17,130,306	16,328,200
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	-2,907,124	-166,081,859
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	57,924,767	-22,367,541
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	47,048,188	-8,395,857
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,608,961	-16,252,497
Bienes Muebles	-4,009,790	-3,247,215
Otras Aplicaciones de Inversión	16,449,017	11,103,855
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-47,048,188	8,395,857
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto		
Interno	0	0
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda		
Interno	0	0
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	10,876,579	-13,971,684
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	725,626	4,697,310
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	736,505	725,626



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

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

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

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 diciembre de 2023
 (Pesos)



DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	698,209,797	555,675,948	503,074,952	750,810,792	52,600,996
ACTIVO CIRCULANTE	41,033,921	494,160,937	488,608,129	46,586,729	5,552,808
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	725,626	383,386,548	372,509,968	11,602,205	10,876,579
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	40,308,295	105,607,149	110,930,920	34,984,524	-5,323,771
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	---	5,167,240	5,167,240	---	---
INVENTARIOS	---	---	---	---	---
ALMACENES	---	---	---	---	---
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	---	---	---	---	---
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	---	---	---	---	---
ACTIVO NO CIRCULANTE	657,175,876	61,515,011	14,466,823	704,224,064	47,048,188
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	---	---	---	---	---
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	---	---	---	---	---
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	599,796,310	36,550,430	1,941,469	634,405,271	34,608,961
BIENES MUEBLES	48,660,589	2,709,907	6,524,309	44,846,187	-3,814,402
ACTIVOS INTANGIBLES	34,885,155	21,053,350	4,604,333	51,334,172	16,449,017
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,166,179	1,201,324	1,396,712	-26,361,567	-195,388
ACTIVOS DIFERIDOS	---	---	---	---	---
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	---	---	---	---	---
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	---	---	---	---	---



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 ROCELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL
 ARO. OMAR PEREZ BENTEZ



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente público

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

b) Principales cambios en su estructura.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



2. Panorama Económico y Financiero:

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

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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 \$ 192´334,225 (Ciento noventa y dos millones trescientos treinta y cuatro mil doscientos veinticinco 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 cuarto trimestre con presupuesto modificado de \$ 529´139,428 (Quinientos veintinueve millones ciento treinta y nueve mil cuatrocientos veintiocho pesos M.N); dando un total de 83.73 % ejercido sobre el presupuesto total modificado.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

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

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

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

b) Principal Actividad:

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

c) Ejercicio Fiscal:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

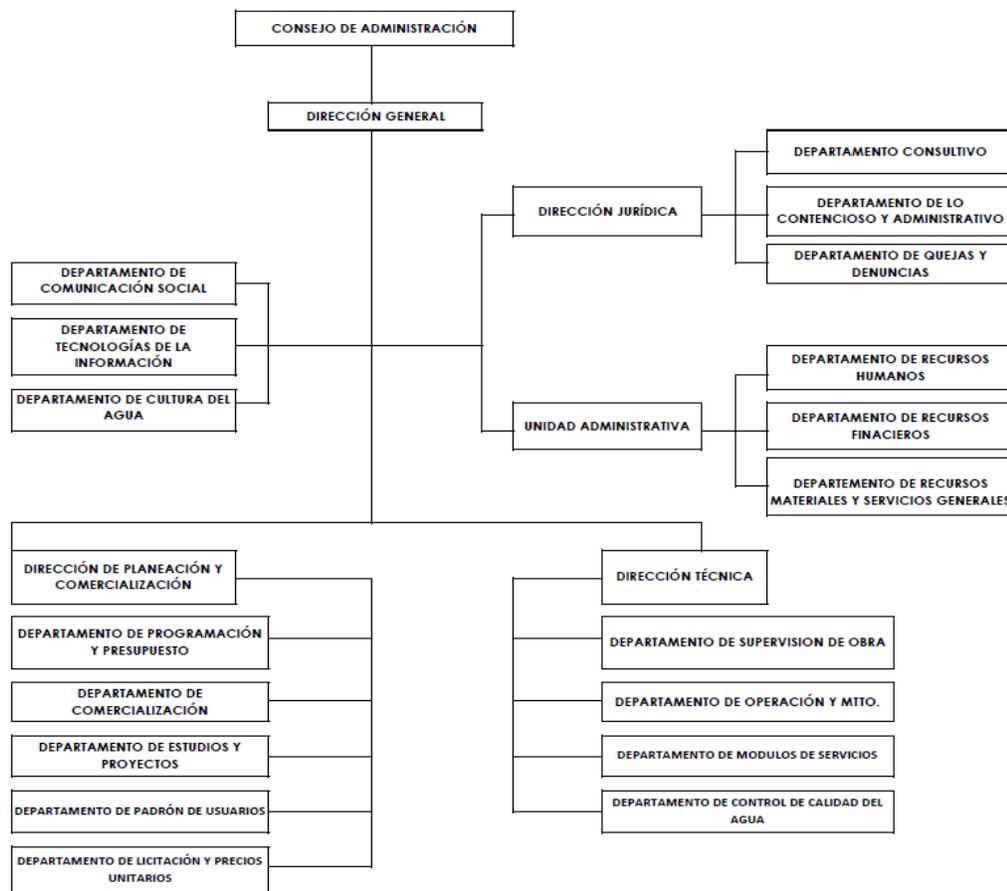
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

f) Estructura organizacional básica:



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. Este



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Organismo no es parte de un fideicomitente o fideicomisario y no tiene contratos análogos que lo hagan responsable.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

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

Se aplicó durante el periodo del 01 enero al 31 de diciembre 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- 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.

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:

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

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

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

Durante el periodo 01 de enero al 31 de diciembre 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros. Este organismo tiene control interno del inventario por medio del sistema de inventario del Gobierno del Estado denominado SICIPO.

e) Beneficios a empleados:

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

f) Provisiones:

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

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

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

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2023, se realizaron reclasificaciones de cuentas contables de pago a terceros y activos de bienes muebles

j) Depuración y Cancelación de saldos:

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



6. 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:

7. Reporte Analítico del Activo:

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

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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.:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

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

No aplica

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

No aplica



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

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

No aplica

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

No aplica

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

12. Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:

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

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

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

13. Información por Segmentos:

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

14. Eventos Posteriores al Cierre:

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



15. Partes Relacionadas:

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

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

b). NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, el cual asciende a un importe de \$ 443´093,460 (Cuatrocientos cuarenta y tres millones noventa y tres mil cuatrocientos sesenta pesos MN.) recursos que fueron comprometidos y devengados.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponden a lo devengado, por la cantidad de: \$ 393´939,596 (Trescientos noventa y tres millones novecientos treinta y nueve mil quinientos noventa y seis pesos MN.) Integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 371´286,642 (Trescientos sesenta y un millones doscientos ochenta y seis mil seiscientos cuarenta y dos pesos MN) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 3´106,000 (Tres millones ciento seis mil pesos MN).
- c) Pensiones y jubilaciones a los trabajadores refleja un saldo por la cantidad de \$ 17´130,306 (Diecisiete millones ciento treinta mil trescientos seis pesos MN).
- d) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Refleja un saldo de \$ 2´416,647 (Dos millones cuatrocientos dieciséis mil seiscientos cuarenta y siete pesos MN). Por concepto de depreciaciones de activos de bienes muebles y otros gastos.
- e) Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 49´153,864 (Cuarenta y nueve millones cientos cincuenta y tres mil ochocientos sesenta y cuatro pesos MN.)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Bancos

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 representa los recursos disponibles de la Entidad, el saldo en la cuenta de bancos es de \$ 11´602,205 (Once millones seiscientos dos mil doscientos cinco pesos M.N.). 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, por \$ 34´984,524 (Treinta y cuatro millones novecientos ochenta y cuatro mil quinientos veinticuatro pesos m.n.) que se expresa en el Estado de Situación Financiera, 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. etc., Gastos a comprobar de funcionarios y empleados y Otros Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, desglosado de la siguiente manera:

GASTOS POR COMPROBAR A CP:

Zuri Nallely Rivera Santiago. Son gastos ejercidos durante el ejercicio 2018 por \$ 30´601,512, por conceptos de gastos de operación que se ejercieron para resolver problemas de tipo emergentes (reparación de fugas de agua, drenaje, etc), dicho recurso se dispuso de los ingresos propios cobrados por el organismo que no fueron concentrados a la Secretaría de Finanzas. Es preciso señalar, que son observaciones pendientes de solventar, como lo señalan las diversas instancias fiscalizadoras por parte de la Dirección de Contabilidad Gubernamental y la Secretaría de Honestidad, Transparencia y función pública.

Kristal Ivonne Trenado López. El saldo contable a la fecha de emisión de los estados financieros es por \$ 1´064,961 son gastos ejercidos de ingresos propios que se recaudaron por conceptos de reparación y mantenimiento de tomas de agua y drenaje (mano de obra y gastos de administración) Es importante señalar que este recurso ejercido de gastos, se van a reintegrar en su momento a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

OTROS DEUDORES DIVERSOS POR A CP. El saldo contable de \$ 3´318,051, lo que se expresa en el Estado de Situación Financiera, 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. etc.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Inventarios

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

Almacenes

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

Inversiones financieras

No se tienen

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro de Bienes Muebles del Organismo denominado Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

CUENTAS	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Bienes Muebles	44´846,187	48´660,589

Inmuebles

El saldo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, del Activo no Circulante tienen el valor de \$ 704´224,064 (Setecientos cuatro millones doscientos veinticuatro mil sesenta y cuatro pesos MN.) haciendo referencia que el Organismo Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, adquirió bienes muebles e inmuebles de obra pública, conforme al siguiente cuadro.

CUENTAS	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP	-	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	634´405,271	599´796,310
Bienes Muebles	44´846,187	48,660,589
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	26´361,567	26´166,179
Activos Intangibles	51´334,172	34´885,155
Total, de Activo no Circulante	704´224,064	657´175,876



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Activos Intangibles

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2023 refleja el importe de \$ 51´334,172 (Cincuenta y un millones trescientos treinta y cuatro mil ciento setenta y dos pesos M.N.) por un importe de \$13,340 correspondientes a la adquisición de softwares; \$ 42´854,222 pago de derechos y un importe de \$ 8´466,610 por pago de concesiones de pozos.

Estimaciones y Deterioros

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2023 refleja un importe de \$ 26´361,567 (Veintiséis millones trescientos sesenta y un mil quinientos sesenta y siete pesos M.N.) correspondiente a la depreciación acumulada del ejercicio correspondiente a los Bienes Muebles del organismo.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de este rubro del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 asciende a la cantidad de \$ 43´519,014 (Cuarenta y tres millones quinientos diecinueve mil catorce pesos MN.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos.

CUENTAS	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Cuentas por Pagar a corto plazo	43´519,014	36´611,286

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No se tienen

Pasivos diferidos

No se tienen

Provisiones

No se presupuestan

Otros pasivos

No se tienen



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, asciende a la cantidad de \$ 682´032,979 (Seiscientos ochenta y dos millones treinta y dos mil novecientos setenta y nueve pesos MN.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	680´057,048	679´099,433
Resultados de Ejercicios Anteriores	656´793,957	627´761,364
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49´153,864	32´615,456
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	705´947,822	660´376,820

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	11´602,205	725,626
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	11´602,205	725,626



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	34´608,961	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	520,062	0
Mobiliario y Equipo de Administración	296´046	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,368	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	137,645	
Vehículo y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1´325,194	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones	779,654	0
Total	37´679,230	0

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos

Concepto	EJERCICIO E-D 2023	EJERCICIO E-D 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	49´153,864	32´615,456
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1´396,712	2´894,426
Depreciación	1´396,712	2´894,426
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producidos por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	11´602,205	725,626



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores: no aplica

Emisión de Obligaciones: no aplica

Avales y garantías: no aplica

Juicios: no se tiene registro contable

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

Bienes en comodato: no se tienen

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	Al 31 de diciembre 2023
Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	0

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Cuentas de Egresos

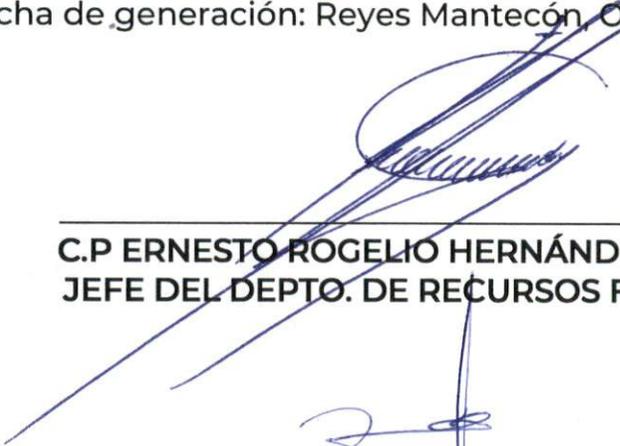
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	Al 31 de diciembre 2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	336´805,203
Presupuesto de Egresos por Ejercer	86´045,958
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	192´334,225
Presupuesto de Egresos Comprometido	529´139,428
Presupuesto de Egresos Devengado	443´093,460
Presupuesto de Egresos Ejercido	443´093,460
Presupuesto de Egresos Pagado	438´859,461

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

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

Las notas que integran los Estados Financieros del Organismo Operador Público denominado **Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado**, correspondientes al periodo del **01 de enero al 31 de diciembre de 2023**, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; al 08 de enero de 2024


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