

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 30 de junio de 2024 y 2023
(Cifras en Pesos)



CONCEPTO	2024	2023
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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FIS	323,562,559	194,128,341
CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FIS	0	0
CAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	323,562,559	194,128,341
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	323,562,559	194,128,341
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	201,695,456	185,568,332
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	191,197,074	175,567,090
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	1,588,000	1,570,000
PENSIONES Y JUBILACIONES	8,910,382	8,431,242
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATO 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	568,136	49,206
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	49,206
PROVISIONES	0	0
DISMINUCIÓN 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	568,136	0
INVERSIÓN PÚBLICA	21,799,880	0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	21,799,880	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	224,063,473	185,617,538
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	99,499,087	8,510,803



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

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

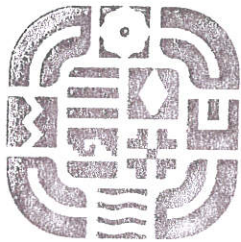
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA FINANCIERA
LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL
ARO. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2024 y 2023
(Cifras en Pesos)



CONCEPTO	2024	2023	CONCEPTO	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,992,651	3,863,649	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,729,825	36,058,869
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	35,995,110	36,112,554	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,601,801	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 ACTIVOS CIRCULANTES	53,589,562	39,976,203	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	37,729,825	36,058,869
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	696,292,452	599,796,310	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
BIENES MUEBLES	44,787,176	45,269,659	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	54,071,490	43,025,131	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,361,567	-25,014,060	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 PASIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	TOTAL DEL PASIVO	37,729,825	36,058,869
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	768,789,551	663,077,039	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	822,379,113	703,053,242	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,343,957	1,219,875
			APORTACIONES	0	0
			DONACIONES DE CAPITAL	223,930	223,930
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,120,027	995,945
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	783,305,331	665,774,499
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	99,499,087	8,510,803
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	683,806,244	657,263,696
			REVALUOS	0	0
			RESERVAS	0	0
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
			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
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	784,649,288	666,994,374
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	822,379,113	703,053,242



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 son responsabilidad del emisor.

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

C.P. ERNESTO ROGELIO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

LIC. KRISTAL VONNE TRENADO LOPEZ

DIRECTOR GENERAL

ARQ. OMAR PÉREZ BENÍTEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	1,343,957				1,343,957
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	223,930				223,930
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,120,027				1,120,027
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		656,793,957	49,153,864		705,947,822
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			49,153,864		49,153,864
Resultados de Ejercicios Anteriores		656,793,957			656,793,957
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	1,343,957	656,793,957	49,153,864	0	707,291,778
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		27,012,287	50,345,223		77,357,510
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			99,499,087		99,499,087
Resultados de Ejercicios Anteriores		27,012,287	-49,153,864		-22,141,577
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	1,343,957	683,806,244	99,499,087	0	784,649,288



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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

ARO. 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 30 de junio de 2024
 (Cifras en Pesos)



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	59,011	71,627,332
ACTIVO CIRCULANTE	0	7,002,833
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	4,390,445
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0	1,010,587
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	1,601,801
INVENTARIOS	0	0
ALMACENES	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	59,011	64,624,499
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	61,887,181
BIENES MUEBLES	59,011	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	2,737,318
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
PASIVO	0	5,789,188
PASIVO CIRCULANTE	0	5,789,188
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	5,789,188
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	27,012,287	49,153,864
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
APORTACIONES	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	77,357,509	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	50,345,222	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,012,287	0
REVALUOS	0	0
RESERVAS	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
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



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

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

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 LIC. KRISTAL IVONNE TRENAO LÓPEZ

DIRECTOR GENERAL
 ARO. 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 30 de junio 2023 y 2024
(Cifras en Pesos)



Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	295,631,793	190,460,984
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	323,562,559	194,128,341
Jubilaciones	-27,930,766	-3,667,357
Otros Orígenes de Operación	204,875,980	181,421,797
Aplicación		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	191,197,074	175,567,090
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,588,000	1,570,000
Pensiones y Jubilaciones	8,910,382	8,431,242
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	3,180,524	-4,146,535
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	90,755,813	9,039,186
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	86,365,368	5,901,164
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	61,887,181	5,901,164
Bienes Muebles	-59,011	
Otras Aplicaciones de Inversión	24,537,198	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-86,365,368	-5,901,164
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	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	4,390,445	3,138,023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,602,205	725,626
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,992,651	3,863,649



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

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

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ
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 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)



DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	750,810,792	409,889,325	338,321,004	822,379,113	71,568,321
ACTIVO CIRCULANTE	46,586,729	308,312,201	301,309,368	53,589,562	7,002,833
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,602,205	246,156,088	241,765,643	15,992,651	4,390,445
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	34,984,524	60,554,312	59,543,725	35,995,110	1,010,587
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	1,601,801	0	1,601,801	1,601,801
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	0	0	0	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	704,224,064	101,577,124	37,011,636	768,789,551	64,565,488
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	634,405,271	86,045,968	24,158,787	696,292,452	61,887,181
BIENES MUEBLES	44,846,187	12,793,838	12,852,849	44,787,176	-59,011
ACTIVOS INTANGIBLES	51,334,172	2,737,318	0	54,071,490	2,737,318
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-26,361,567	0	0	-26,361,567	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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 PEREZ BENITEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1° de enero al 30 de junio de 2024
 (Cifras en Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Titulos y Valores	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Deuda Bilateral	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Titulos y Valores	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Titulos y Valores	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Deuda Bilateral	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Titulos y Valores	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	PESOS	MEXICO	0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			43,519,013.73	37,729,825.46
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			43,519,013.73	37,729,825.46



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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 PEREZ BENITEZ

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Pesos)

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48, y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

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.

2. Panorama Económico y Financiero:

El día 15 de diciembre de 2023, se aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2024, un presupuesto autorizado de \$ 400 ´ 644,597 (Cuatrocientos millones seiscientos cuarenta y cuatro mil quinientos siete 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 30 de junio de 2024, se realizaron varios movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando una adecuación presupuestaria de traspaso Interinstitucional (Ampliación) por un importe de \$ 134 ´ 807,190 (Ciento treinta y cuatro millones ochocientos siete mil ciento noventa 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 \$ 535 ´ 451,788 (Quinientos treinta y cinco millones cuatrocientos cincuenta

y un mil setecientos ochenta y ocho pesos M.N); dando un total de 25.18 % 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 “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,



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 2024

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.

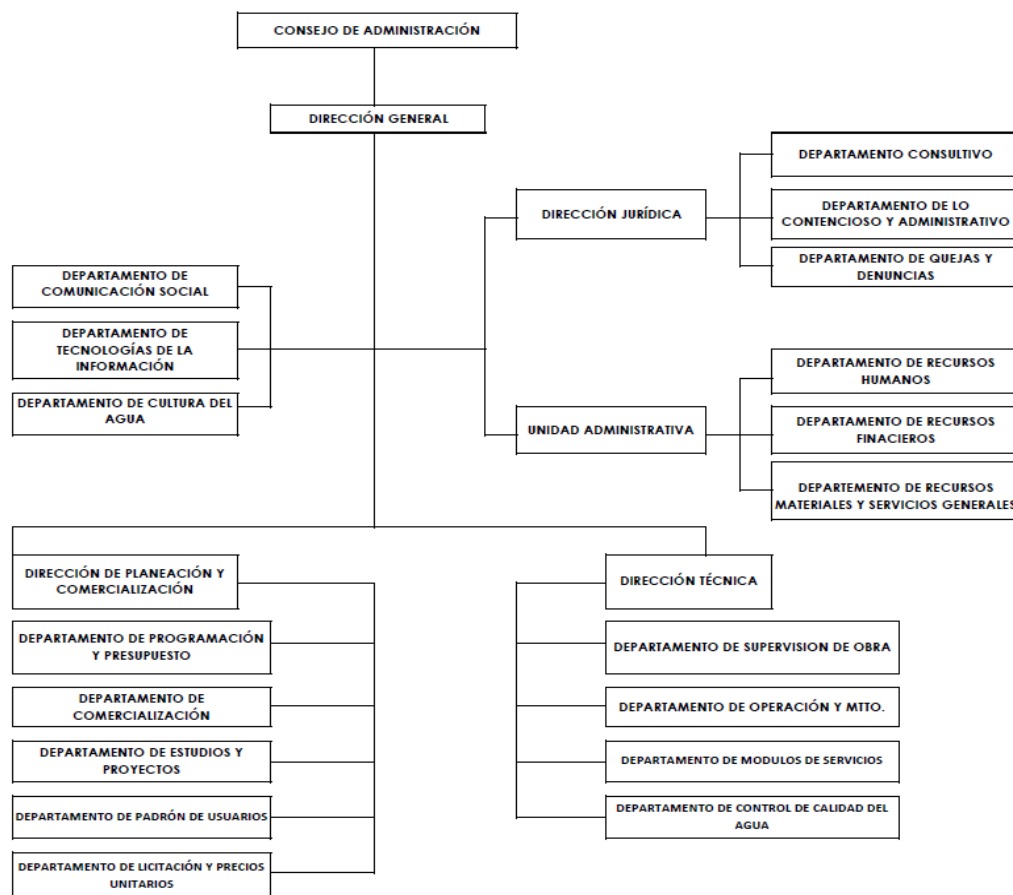
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 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



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

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 30 de junio del ejercicio 2024 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.

INGRESOS

Devengado. Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 Certifica 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 30 de junio del ejercicio 2024, 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. 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 30 de junio del ejercicio 2024, 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 30 de junio del ejercicio fiscal 2024, 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 30 de junio del ejercicio 2024, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 30 de junio del ejercicio 2024, 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 tiene gastos de investigación y desarrollo

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

No tiene interés de las inversiones financieras

- 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 se realizó desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones.

- 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

a) Inversiones en valores:

No se tiene

b) Patrimonio de Organismos descentralizados

Se relaciona los bienes muebles

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene

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 se tiene

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 se tienen

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

No se tienen

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 se tiene

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 se tiene



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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.

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 30 de junio de 2024

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 \$ 323´562,559 (Trescientos veintitrés millones quinientos sesenta y dos mil quinientos cincuenta y nueve 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: \$ 224´063,473 (Doscientos veinticuatro millones sesenta y tres mil cuatrocientos setenta y tres 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 \$ 191´197,074 (Ciento noventa y un millones ciento noventa y siete mil setenta y cuatro pesos MN) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 1´588,000 (Un millón quinientos ochenta y ocho mil pesos MN).
- c) Pensiones y jubilaciones a los trabajadores refleja un saldo por la cantidad de \$ 8´910,382 (Ocho millones novecientos diez mil trescientos ochenta y dos pesos MN).

- d) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Refleja un saldo de \$ 568,136 (Doscientos cincuenta mil pesos MN). Por concepto de pagos de laudos pendientes de pagar.
- e) Inversión pública no capitalizable. El saldo de \$ 21´799,880 (Veintiún millones setecientos noventa y nueve mil ochocientos ochenta pesos MN), por concepto de la adquisición de 10 Pipas para suministrar agua para consumo de agua.
- f) Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2024, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 99´499,087 (Noventa y nueve millones cuatrocientos noventa y nueve mil ochenta y siete 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 30 de junio de 2024 representa los recursos disponibles de la Entidad, el saldo en la cuenta de bancos es de \$ 15´992,651 (Quince millones novecientos noventa y dos mil seiscientos cincuenta y un 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 30 de marzo de 2024, por \$ 35´995,110 (Treinta y cinco millones novecientos noventa y cinco mil ciento diez 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 2017 y 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´164,472 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 se amortiza y/o incrementar de acuerdo con la necesidad de gastos emergentes que se tienen en el Organismo.

OTROS DEUDORES DIVERSOS POR A CP. El saldo contable de \$ 4´229,126, 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.

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 30 de junio de 2024.

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Bienes Muebles	44´787,176	45´269,659

Inmuebles

El saldo del 01 de enero al 30 de junio de 2024, del Activo no Circulante tienen el valor de \$ 696´292,452 (Seiscientos noventa y seis millones doscientos noventa y dos mil cuatrocientos cincuenta y dos 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-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP	-	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	696´292,452	599´796,310



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CUENTAS	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Bienes Muebles	44´787,176	45´269,659
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	26´361,567	25´014,060
Activos Intangibles	54´071,490	43´025,131
Total, de Activo no Circulante	768´789,551	663´077,039

Activos Intangibles

El saldo de la cuenta al 30 de junio 2024 refleja el importe de \$ 54´071,490 (Cincuenta y cuatro millones setenta y un mil cuatrocientos noventa pesos M.N.) por un importe de \$13,340 correspondientes a la adquisición de softwares; \$ 45´591,540 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 30 de junio 2024 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 30 de junio de 2024 asciende a la cantidad de \$ 42´057,782 (Cuarenta y dos millones cincuenta y siete mil setecientos ochenta y dos pesos MN.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos.

CUENTAS	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Cuentas por Pagar a corto plazo	37´729,825	26´058,869



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 adeuda

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 30 de junio de 2024, asciende a la cantidad de \$ 793´337,024 (Setecientos noventa y tres millones trescientos treinta y siete mil veinticuatro pesos MN.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	783´305,331	665´774,499
Resultados de Ejercicios Anteriores	683´806,244	654´263,696
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	99´499,087	8´510,803
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	784´649,288	666´994,374



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	15´992,651	3´863,649
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	15´992,651	3´863,649

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	107´845,848	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículo y Equipo de Transporte	21´799,880	0
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		0
Total	129´645,728	0



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos

Concepto	EJERCICIO E-J 2024	EJERCICIO E-J 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	99´499,087	8´510,803
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	26´361,567	25´014,060
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producidos por revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	99´499,087	8´510,803

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores: no se tienen

Emisión de Obligaciones: no se tienen

Avales y garantías: no se tienen

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	Junio 2024
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	Junio 2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	400 ' 644,597
Presupuesto de Egresos por Ejercer	223 ' 017,828
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	134 ' 407,190
Presupuesto de Egresos Comprometido	326 ' 569,979
Presupuesto de Egresos Devengado	312 ' 433,960
Presupuesto de Egresos Ejercido	312 ' 433,960
Presupuesto de Egresos Pagado	309 ' 860,774

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 30 de junio de 2024**, "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: Oaxaca de Juárez, Oaxaca a 09 de julio de 2024

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



SERVICIOS DE AGUA
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 2030

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

UNIDAD ADMINISTRATIVA