



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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).

Autorización e Historia

Se informará sobre:

- 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

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



Panorama Económico y Financiero

El día 17 de diciembre de 2024, se aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2025, un presupuesto autorizado de \$ 411´251,408 (Cuatrocientos once millones doscientos cincuenta y un mil cuatrocientos ocho 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 septiembre de 2025, se realizaron varios movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando una adecuación presupuestaria de traspaso Interinstitucional (Ampliación) por un importe de \$ 130´028,368 (Cento treinta millones veintiocho mil trescientos setenta y ocho pesos M.N) en base al Artículo Séptimo Transitorio y al Anexo 8 del Decreto de presupuesto de Egresos y se realizó el replanteamiento de las actividades y metas a la estructura programática.

Finalmente se cierra el primer trimestre con presupuesto modificado de \$ 541´279,776 (Quinientos cuarenta y un millones doscientos setenta y nueve mil setecientos setenta y seis pesos M.N); dando un total de 57.75 % ejercido sobre el presupuesto total modificado.

Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



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 2025

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)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

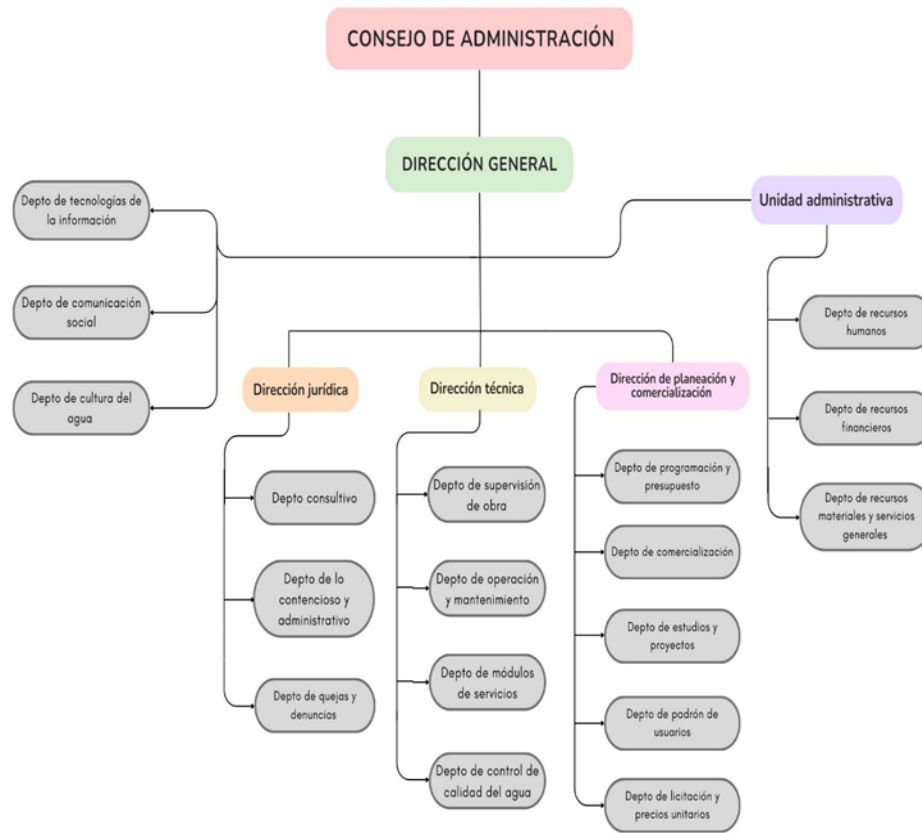
“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



- 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 este periodo del ejercicio 2025 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

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



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:

Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
Durante este periodo del ejercicio 2025, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.
- Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
NO APLICA
- 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



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 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 este periodo del ejercicio fiscal 2025, 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, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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:

Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
Durante este periodo del ejercicio 2025, 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



- 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 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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- 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.

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

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



- 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

Calificaciones otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

Proceso de Mejora

Se informará de:

- 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.

Información por Segmentos

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

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.

Partes Relacionadas

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025.

Los ingresos corresponden a los recursos de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones por el periodo del segundo trimestre de \$ 374´798,785 (Trescientos setenta y cuatro millones setecientos noventa y ocho mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 m.n) por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, recursos que fueron comprometidos y devengados.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas corresponden al recurso devengado y ejercido del segundo trimestre por la cantidad de: \$ 296´432,221 (Doscientos noventa y seis millones cuatrocientos treinta y dos mil doscientos veinte un peso m.n) Integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 280´035,108 (Doscientos ochenta millones treinta y cinco mil ciento ocho pesos MN) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales.

Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 2´347,000 (Dos millones trescientos cuarenta y siete mil pesos MN). Por concepto de suministro de agua potable de san Agustín Etla al carcamo del organismo y pago de servidumbre de paso C. Blandina Cruz Aquino.

Pensiones y jubilaciones a los trabajadores refleja un saldo por la cantidad de \$ 14´050,114 (Catorce millones cincuenta mil ciento catorce pesos MN).

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Refleja un saldo de \$ 4´150,741 (Cuatro millones ciento cincuenta mil setecientos cuarenta y un pesos MN). Por concepto de laudos pagados con recursos propios del organismo.

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, refleja un Ahorro/Desahorro de \$ 74´215,823 (Setenta y cuatro millones doscientos quince mil ochocientos veintitres pesos MN).

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN 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 bancos con saldo de \$ 70´014,093 (Setenta millones catorce mil noventa y tres pesos 00/100 mn) el cual representa los recursos disponibles de la Entidad.

CUENTA	FECHA APERTURA	INSTITUCION BANCARIA	No. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	USO
1.1.1.3.1.003.0001	18/03/2025	HSBC	4071470017	ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION 2024 (AOOP24)	243,674	INVERSION
1.1.1.3.1.003.0002	23/05/2025	HSBC	4071471130	ASIG. PARA FUNCIONAMIENTO 2024	237,763	INVERSION
1.1.1.3.1.003.0003	23/05/2025	HSBC	4071471148	ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2025	28,348	INVERSION
1.1.1.3.1.003.0004	01/10/2024	HSBC	04070306949	LISTA DE RAYA 2024	56,527	GASTO
1.1.1.3.1.003.0004	17/06/2025	HSBC	4071471205	FAIS-FISE CAPITAL 2025	62´491,194	INVERSION
1.1.1.3.1.003.0010	26/12/2024	HSBC	4071469662	SERVICIOS PERSONALES 2025	571,353	GASTO
1.1.1.3.1.003.0011	27/12/2024	HSBC	4071469688	LISTA DE RAYA 2025	199,303	GASTO
1.1.1.3.1.003.0012	27/12/2024	HSBC	4071469696	GASTOS DE OPERACION 2025	22	GASTO
1.1.1.3.1.003.0013	27/12/2024	HSBC	4071469670	FONDO ROTATORIO 2025	946,810	GASTO
1.1.1.3.1.003.0014	27/12/2024	HSBC	4071469704	INGRESOS PROPIOS 2025	78,270	GASTO
1.1.1.3.1.007.0122	30/11/2022	BANORTE	1211563629	INGRESOS PROPIOS	336,379	GASTO
1.1.1.3.1.007.0126	04/01/2023	BANORTE	072610012140662060	LISTA DE RAYA 2023	83,673	GASTO
1.1.1.3.1.007.0129	04/01/2023	BANORTE	072610012140667104	INGRESOS PROPIOS 2023	2´624,678	GASTO
1.1.1.3.1.007.0131	27/12/2023	BANORTE	1255598876	LISTA DE RAYA 2024	104,031	GASTO
1.1.1.3.1.007.0134	27/12/2023	BANORTE	1255599930	INGRESOS PROPIOS 2024	2´010,259	GASTO
1.1.1.3.1.007.0135	02/08/2024	BANORTE	1284559242	PROGRAMA PRODER DEL EJERCICIO 2023	1,679	INVERSION
1.1.1.3.1.007.0136	14/11/2024	BANORTE	1295572041	RECEPT. RECURSO X DEVOL. DE PAGOS IMPROC. Y REINTEGRO A LA TESOFE DE REND. FINANCIEROS	130.81	INVERSION
TOTAL					70,014,093	

“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

El saldo de \$ 36´836,707 (Treinta y seis millones ochocientos treinta y seis mil setecientos siete pesos 00/100 mn) y representa la disponibilidad de recursos financieros, tanto en efectivo, que pueden ser utilizados por la entidad para sus operaciones.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	VENCIMIENTO
1.1.2.3.9.001.0054	ZURI NALLELLY RIVERA SANTIAGO	30,601,512	sin vencimiento
1.1.2.3.9.001.0084	GASTOS DE NOMINA LISTA DE RAYA DIC 2022	388,547	30 días
1.1.2.3.9.001.0085	KRISTAL IVONNE TRENADO LÓPEZ	421,009	sin vencimiento
1.1.2.3.9.001.0090	DIFERENCIAS PAGO DE NOMINA	0	
1.1.2.3.9.010.9024	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	138,038	30 días
1.1.2.3.9.010.9025	PRESTAMO HIPOTECARIO	23,816	30 días
1.1.2.3.9.010.9034	VALE DE DESPENSA STPEISDCEO	2,700	30 días
1.1.2.3.9.010.9061	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,845,328	30 días
1.1.2.3.9.010.9069	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,016	30 días
1.1.2.3.9.010.9088	IMSS	366,750	30 días
1.1.2.3.9.010.9090	SEGURO DE VIDA PERSONAL ADMTVO.BASE CONF	3,906	30 días
1.1.2.3.9.010.9095	METLIFE MEXICO	2,821	30 días
1.1.2.3.9.010.9096	SEGURO DE VIDA MMS	774	30 días
1.1.2.3.9.010.9103	SEGUROS INBURSA	290	30 días
1.1.2.3.9.010.9107	NUNEZ BANUET SERVICIOS FUNERARIOS	3,061	30 días
1.1.2.3.9.010.9109	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO S.A.	270	30 días
1.1.2.3.9.010.9115	FONDO DE PENSIONES	445,408	30 días
1.1.2.3.9.010.9152	CUOTA SINDICAL	42,741	30 días
1.1.2.3.9.010.9156	FONACOT	12,083	30 días
1.1.2.3.9.010.9183	SU PAGO CHEDRAUI	3,069	30 días
1.1.2.3.9.010.9190	OFEM OAXACA, S.A. DE C.V.	20,557	30 días
1.1.2.3.9.010.9192	ETESA DE C.V.	863	30 días
1.1.2.3.9.010.9195	COOPERATIVA ACREIMEX, S.C. DE R.L.	535,551	30 días
1.1.2.3.9.010.9225	JUICIO EJECUTIVO MERCANTIL	3,061	30 días
1.1.2.3.9.010.9234	FISOFO, S.A. DE C.V., SOCIEDAD FINANCIERA DE OBJETO MULTIPLE, ENTIDAD NO REGULADA	29,977	30 días
1.1.2.3.9.010.9236	PUBLISEG, S.A. DE C.V.	27,389	30 días
1.1.2.3.9.010.9256	NOMINA APOYO S.A.P.I. DE C.V.SOFOM,E.N.R.	7,469	30 días
1.1.2.3.9.010.9260	COOPERATIVA SINVACREM S.C. DE A.P. DE R.L. C.V.	93,098	30 días
1.1.2.3.9.010.9261	DIRECTODO MEXICO S.A.P.I. DE C.V.	3,876	30 días
1.1.2.3.9.010.9264	DESCUENTOS POR PRESTAMOS MONTE DE PIEDAD	105,909	30 días
1.1.2.3.9.010.9277	DXN EXPRESS, S.A. DE C.V. SOFOMENR	57,458	30 días
1.1.2.3.9.010.9285	PRE15NA, S.A DE C.V. SOFOM E.N.R	16,479	30 días
1.1.2.3.9.010.9287	COOPERATIVA DE BIENESTAR PATRIMONIAL COOBIPA	3,105	30 días
1.1.2.3.9.010.9290	5 AL MILLAR ESTATAL PARA LA CONTRALORIA	16,793	30 días
1.1.2.3.9.010.9295	CREDITO FACIL	7,159	30 días
1.1.2.3.9.010.9296	FORTALEZA	51,319	30 días
1.1.2.3.9.010.9303	CREDIFOM	16,260	30 días
1.1.2.3.9.010.9306	IMPULSO NOMINA S.A. DE C.V.	7,706	30 días
1.1.2.3.9.010.9309	BARACAF, S.A. DE C.V. SOFOM ENR	40,894	30 días
1.1.2.3.9.010.9310	FACTOR PARA TI SAPI DE CV SOFOM ENR	1,578	30 días
1.1.2.3.9.010.9323	ACERCATE A TU NOMINA, S.A.P.I DE C.V.	7,751	30 días
1.1.2.3.9.010.9327	1.25% REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA (RESICO)	3,144	30 días



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	VENCIMIENTO
1.1.2.3.9.010.9333	SOLUCIONES EN PRESTAMOS IMADIE SAPI DE CV	10,980	30 días
1.1.2.3.9.010.9335	LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS S.A. DE C.V. S.F.P.	49,944	30 días
1.1.2.3.9.010.9337	ADMINISTRACION FINANCIERA SAM, S.A. DE C.V. SOFOM ENR.	723	30 días
1.1.2.3.9.010.9338	FALGO VENTURES, SAPI DE C.V. SOFOM, ENR.	20,909	30 días
1.1.2.3.9.010.9340	7 AL MILLAR (0.2% FONDO EMPRESARIAL PARA CAPACITACIÓN)	6,739	30 días
1.1.2.3.9.010.9341	7 AL MILLAR (0.5% APOYO SOCIAL, ESTUDIOS Y PROYECTOS)	16,847	30 días
1.1.2.3.9.010.9342	FINCRECE, S.A.P.I DE C.V. S.O.F.O.M. E.N.R.	580	30 días
1.1.2.3.9.010.9345	FINPROSPERA, S.A.P.I. DE C.V. SOFOM E.N.R.	18,920	30 días
1.1.2.3.9.010.9348	FAPREI S.A.P.I DE C.V. SOFOM E.N.R.	14,614	30 días
1.1.2.3.9.011.0052	DIFERENCIAS POR PAGO A TRAVES DE LINEAS DE CAPTURA	2	30 días
1.1.2.3.9.011.0055	GASTOS DE OPERACION PENDIENTES DE TRAMITAR EN CLC'S	53,433	30 días
1.1.2.3.9.011.0057	C. MIRIAM ARAGÓN MENDEZ	34,532	sin vencimiento
1.1.2.3.9.011.AOTM	SECRETARÍA DE FINANZAS(PROVISIÓN)	247,952	30 días
	TOTAL	36,836,707	

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

CUENTA	DESCRIPCION	TASA	M.O.I	V.U	DEPRECIACION		ESTADO
					EJERCICIO	ACUMULADA	
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	695,695	10	31,306	425,380	BUENO
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33	2,64,686	3	15,064	1,960,960	BUENO
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	115,049	10	5,177	68,561	BUENO
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33	62,508	3	1,263	67,343	BUENO
1.2.4.2.2	APARATOS DEPORTIVOS	20	12,992	5		7,540	BUENO
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33	35,815	3		47,602	BUENO
1.2.4.3.1	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20	938,946	5	47,320	417,108	BUENO
1.2.4.3.2	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20	86,297	5		65,527	BUENO
1.2.4.4.1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20	43,803,884	5	1,982,475	18,961,488	BUENO
1.2.4.4.2	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	20	41,000	5			BUENO
1.2.4.4.9	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20	318,145	5			BUENO
1.2.4.6.2	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	7,024,927	10	312,024	1'830,799	BUENO
1.2.4.6.3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	10	638,452	10	28,730	517,212	BUENO
1.2.4.6.4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	68,904	10	3,101	39,622	BUENO
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	127,386	10	5,732	97,769	BUENO
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10	742,199	10	33,399	405,313	BUENO
1.2.4.6.7	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10	5,591,936	10	251,637	2,865,730	BUENO
	TOTAL		62'768,819		2,717,228	27,770,415	



“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)



CUENTAS	EJERCICIO E-S 2025	EJERCICIO E-D 2024
Inmuebles	694´902,414	837´702,929

Intangibles

RUBRO	DESCRIPCION	TASA	M.O.I	V.U	AMORTIZACION		ESTADO
					EJERCICIO	ACUMULADA	
1.2.5.1.0	SOFTWARE		13,340	INDEFINIDA	0	0	DEPURAR
1.2.5.2.3	DERECHOS		51,086,513	INDEFINIDA	0	0	0
1.2.5.3.1	CONCESIONES		8,466,610	INDEFINIDA	0	0	0
	TOTAL		59,566,463				

NOTA:

Los activos intangibles con vida útil indefinida son aquellos sobre los cuales no es posible estimar con certeza este periodo de duración, debido a que por sus condiciones legales o económicas pueden usarse de manera indeterminada.

Estimaciones y Deterioros

El monto de las depreciaciones y/o deterioro acumuladas de los bienes muebles es por \$ 27´770,415 (Veintisiete millones setecientos setenta mil cuatrocientos quince pesos m.n).

Otros Activos

No se tienen

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 asciende a la cantidad de \$ 39´418,693 (Trienta y nueve millones cuatrocientos dieciocho mil seiscientos noventa y tres pesos MN.)

CUENTAS	EJERCICIO E-S 2025	EJERCICIO E-D 2024
Cuentas por Pagar a corto plazo	39´418,693	91´840,557

DESAGREGADO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	VENCIMIENTO
2.1.1.1.5.002.0205	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	138,038.00	30 días
2.1.1.1.5.003.0206	PRESTAMO HIPOTECARIO	10,190.00	30 días
2.1.1.1.5.013.0231	VALES DE DESPENSAS	2,700.00	30 días
2.1.1.2.1.569.A11V	BAÑOS ACEROS Y MATERIALES, S.A. DE C.V.	1,276,248.93	indefinido
2.1.1.5.1.411.A4DP	SYLVIA SOCORRO GALINDO GARCIA	64,116.61	indefinido
2.1.1.5.1.411.A4S2	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA	569,576.65	30 días
2.1.1.5.1.411.A5R5	IVAN DE JESUS HERNANDEZ VASQUEZ	448,582.46	indefinido
2.1.1.5.1.411.A7EW	EDGAR JUAN JOSE MANZANO OROZCO	13,036.80	30 días
2.1.1.5.1.411.ABB7	SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	19,641.55	30 días
2.1.1.5.1.411.BXBN	PROVEEDORA COMERCIAL HELMES, S.A. DE C.V.	100,895.00	30 días
2.1.1.5.1.411.CF0M	MAXPRO COMERCIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	100.00	30 días
2.1.1.5.1.411.CSIV	TALLER MECANICO Y REFACCIONES NGK, S.A. DE C.V.	7,864.80	30 días
2.1.1.5.1.411.D17S	MATERIALES Y MAQUINARIA BISKAI, S.A. DE C.V.	119,091.84	30 días
2.1.1.5.1.411.D338	INGENIERIA EN ESTRUCTURAS ZENAIDO, S.A. DE C.V.	20,000.00	30 días
2.1.1.7.1.002.0001	I.S.S.S	2,704,798.37	30 días
2.1.1.7.1.002.0004	RETENCION DE ISR PERSONAL DE LISTA DE RAYA	134,180.77	30 días
2.1.1.7.1.010.0002	1.25 % RETENCIÓN DE ISR RESICO	1,016.25	
2.1.1.7.1.018.0046	3% (DERECHOS POR SUPERVISION DE OBRA PUBLICA) ASIG. ORDIN. OPERAC. 2024 (AOOP24)	241,750.68	indefinido
2.1.1.7.1.018.0047	3% (DERECHOS POR SUPERVISION DE OBRA PUBLICA) ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2024	236,348.82	indefinido
2.1.1.7.1.018.0048	3% (DERECHOS POR SUPERVISION DE OBRA PUBLICA) ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2025	28,362.44	indefinido
2.1.1.7.1.018.0049	3% (DERECHOS POR SUPERV. DE OBRA PUBLICA) FAIS-FISE CAPITAL 2025	268,966.63	indefinido
2.1.1.7.1.020.0043	5 AL MILLAR (D.I.S.H.T.F.P.) ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION 2024 (AOOP24)	14,813.29	indefinido
2.1.1.7.1.020.0044	5 AL MILLAR D.I.S.H.T.F. ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2024	1,979.98	indefinido
2.1.1.7.1.020.0046	5 AL MILLAR D.I.S.F.P. FAIS-FISE CAPITAL 2025	18,319.46	indefinido
2.1.1.7.1.021.0048	3% (SOB.EROG. AL TRAB.) ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACIÓN 2024 (AOOP24)	1,850.69	indefinido
2.1.1.7.1.021.0049	3% (SOB.EROG. AL TRABJ. PERSONAL SUBORD.) ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2024	1,405.63	indefinido
2.1.1.7.1.021.0050	3% (SOB. EROG. AL TRABAJ. PERSONAL SUB.) FAIS-FISE CAPITAL 2025	11,699.22	indefinido
2.1.1.7.1.024.0001	1.25% REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA (RESICO)	3,144.04	indefinido
2.1.1.7.1.026.0008	7 AL MILLAR (0.2% F.E.C.A.P) ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION 2024 (AOOP24)	5,946.91	indefinido
2.1.1.7.1.026.0009	7 AL MILLAR (2 AL MILLAR F.E.C.A.P.) ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2024	791.99	indefinido
2.1.1.7.1.026.0011	7 AL MILLAR (2 AL MILLAR F.E.C.A.P) FAIS-FISE CAPITAL 2025	7,327.78	indefinido
2.1.1.7.1.027.0009	7 AL MILLAR (0.5% A.S.E.P.) ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACION 2024 (AOOP24)	14,867.29	indefinido
2.1.1.7.1.027.0010	7 AL MILLAR (5 AL MILLAR A.S.E.P.) ASIGNACION PARA FUNCIONAMIENTO 2024	1,979.98	indefinido
2.1.1.7.1.027.0012	7 AL MILLAR (5 AL MILLAR A.S.E.P.) FAIS-FISE CAPITAL 2025	18,319.46	indefinido
2.1.1.7.2.001.0003	RETENCION IMSS PATRONAL-TRABAJADOR PERSONAL DE LISTA DE RAYA	351,915.67	30 días
2.1.1.7.2.001.0004	RETENCION IMSS CUOTA OBRERO PERSONAL DE LISTA DE RAYA	1,060.63	30 días
2.1.1.7.2.001.0204	CUOTA IMSS	366,749.65	30 días
2.1.1.7.2.003.0212	SEGURO DE VIDA ADMINISTRATIVO	3,906.00	30 días
2.1.1.7.2.008.0228	SEGURO METLIFE	2,821.25	30 días
2.1.1.7.2.009.0208	SEGURO VIDA MMYS	774.00	30 días
2.1.1.7.2.016.0232	SEG.INBURSA	289.50	30 días
2.1.1.7.2.020.0241	NUNEZ BANUET	3,061.00	30 días
2.1.1.7.2.022.0246	NACIONAL DE SERVICIOS FUNERARIOS A FUTURO SA	180.00	30 días
2.1.1.7.2.022.0246	NASER	90.00	30 días
2.1.1.7.2.028.0202	FONDO PENSIONES	445,408.10	30 días



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	VENCIMIENTO
2.1.1.7.9.003.0203	CUOTA SINDICAL	42,740.90	30 días
2.1.1.7.9.007.0237	FONACOT	12,082.50	30 días
2.1.1.7.9.034.0211	CHEDRAUI	3,068.70	30 días
2.1.1.7.9.041.0223	OFEM OAXACA	20,556.75	30 días
2.1.1.7.9.043.0213	ETESA	863.00	30 días
2.1.1.7.9.046.0220	ACREIMEX	535,551.00	30 días
2.1.1.7.9.076.0310	JUICIO EJ.MERC.	3,061.20	30 días
2.1.1.7.9.085.0255	FISOFO	29,977.15	30 días
2.1.1.7.9.087.0257	PUBLISEG	27,389.05	30 días
2.1.1.7.9.107.0260	NOMINA APOYO	7,469.10	30 días
2.1.1.7.9.111.0264	SINVACREM	93,098.00	30 días
2.1.1.7.9.112.0263	DIRECTODO	3,875.75	30 días
2.1.1.7.9.115.0265	MONTE DE PIEDAD	105,909.00	30 días
2.1.1.7.9.128.0306	DXN EXPRESS	57,457.65	30 días
2.1.1.7.9.136.0317	PRE15NA	16,479.00	30 días
2.1.1.7.9.138.0311	COOBIPA	3,105.00	30 días
2.1.1.7.9.143.0316	CREDITO FACIL	7,158.55	30 días
2.1.1.7.9.144.0318	FORTALEZA	51,319.05	30 días
2.1.1.7.9.148.0322	CREDIFOM	16,260.30	30 días
2.1.1.7.9.151.0324	IMPULSONOMINA	7,705.50	30 días
2.1.1.7.9.154.0327	BARACAF	40,893.85	30 días
2.1.1.7.9.155.0328	FACTORPARATI	1,577.60	30 días
2.1.1.7.9.167.0334	ACERCA.A TU NOM	7,751.00	30 días
2.1.1.7.9.174.0342	IMADIE	10,979.80	30 días
2.1.1.7.9.176.0346	LIBERTAD SERV	49,943.75	30 días
2.1.1.7.9.178.0345	ADMON FINAN SAM	723.20	30 días
2.1.1.7.9.179.0343	FALGO VENTURES	20,908.65	30 días
2.1.1.7.9.181.0351	FINCRECE	579.55	30 días
2.1.1.7.9.184.0354	FINPROSPERA	18,919.55	30 días
2.1.1.7.9.186.0355	FAPREI	14,614.15	30 días
2.1.1.9.1.001.0001	FONDO ROTATORIO	1,000,000.00	diciembre
2.1.1.9.9.001.0001	INGRESO POR OBRA MENOR (AGUA Y DRENAJE) EJERCICIOS ANTERIORES	26,943,916.00	indefinido
2.1.1.9.9.001.0003	INGRESO POR OBRA MENOR (AGUA Y DRENAJE) 2025	2,560,018.01	indefinido
2.1.1.9.9.001.0033	INTERESES BANCARIOS	15,403.54	30 días
2.1.1.9.9.001.0036	OTROS INGRESOS	2,990.52	30 días
2.1.1.9.9.001.0043	DIFERENCIAS POR PAGO A TRAVES DE LINEAS DE CAPTURA	9.72	30 días
2.1.1.9.9.001.0044	DIFERENCIAS EN PAGO POR FACTURAS DE OBRAS	54.00	30 días
2.1.1.9.9.001.0045	DIFERENCIAS DE PAGO EN NOMINAS	74.40	30 días
	TOTAL	39,418,692.56	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



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

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, asciende a la cantidad de \$ 856´891,849 (Ochocientos cincuenta y seis millones ochocientos noventa y un mil ochocientos cuarenta y nueve pesos MN.)

RUBRO	EJERCICIO E-S 2025	EJERCICIO E-D 2024
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024	929´385,597	929´385,597
Resultados de Ejercicios Anteriores	759´623,608	683´999,085
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74´215,823	222´334,094
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025	856´891,849	929´385,597

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, conforme al siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	E-S 2025	E-D 2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	70´014,093	47´162,720
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	70´014,093	47´162,720



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	E-S 2025	E-D 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	16 ´ 205,964	237 ´ 906,619
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	-239,050
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	-160,737
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	22,087
Vehículos y Equipo de Transporte	2 ´ 951,400	21 ´ 799,880
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	2 ´ 146,491
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	19 ´ 157,364	257 ´ 182,308

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	E-S 2025	E-D 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	74 ´ 215,823	222 ´ 334,094
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	74 ´ 215,823	222 ´ 334,094



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 DE ENERO al 30 DE SEPTIEMBRE 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	312 ´ 638,186
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	62 ´ 160,599
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	374 ´ 798,785



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

**“539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 DE ENERO al 30 DE SEPTIEMBRE 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	312 ´ 638,186
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	16 ´ 205,964
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	16 ´ 205,964
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.0 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4 ´ 150,741
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (PESOS)



3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Otros Gastos	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	4 '150,741
4. Total de Gastos Contables	300 '582,962

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

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

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	E-S 2025
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.



"539 - SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025
(PESOS)**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	E-S 2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	411 ' 251,408
Presupuesto de Egresos por Ejercer	152 ' 381,214
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	130 ' 028,368
Presupuesto de Egresos Comprometido	388 ' 898,562
Presupuesto de Egresos Devengado	312 ' 638,186
Presupuesto de Egresos Ejercido	312 ' 638,186
Presupuesto de Egresos Pagado	312 ' 390,334

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 septiembre 2025.

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 EXPEDICION: OAXACA DE JUAREZ, OAXACA A
08 DE OCTUBRE DE 2025.

LIC. KRISTAL IVONNE TRENADO LOPEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



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

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO
2022 2025

DIRECCIÓN GENERAL

ABO. OMAR PEREZ BENITEZ

DIRECTOR GENERAL