



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera que a continuación se presenta, tiene como propósito mostrar la explicación de los principales eventos, que dieron origen a las más importantes variaciones en las partidas que conforman los estados financieros durante el mes de **Marzo de 2024**.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

El 30 de julio de 1986, en la Trigésima Quinta reunión ordinaria del VI Ayuntamiento Constitucional de La Paz, Baja California Sur, se aprobó el proyecto de decreto para crear el organismo descentralizado que opera el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de La Paz, por lo que con la publicación del Boletín Oficial No. 33 del Gobierno del Estado de Baja California Sur de fecha 20 de octubre de 1986, se oficializó el decreto número 563, mismo que crea al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de La Paz, Baja California Sur como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Al entrar en vigor la Ley de Aguas para el Estado de Baja California Sur y en apego a lo establecido por el Artículo 25 de dicha Ley; el día el 03 de noviembre de 2005, mediante acuerdo Municipal, dictado en la XI Sesión Extraordinaria de Cabildo del H. XII Ayuntamiento de La Paz, se crea el ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con libre administración de su hacienda conforme a lo establecido por los Artículos 1 y 2 Fracción IV del propio Acuerdo de Creación, publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado el 30 de noviembre de 2005.

Ayuntamiento de La Paz, se crea el ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con libre administración de su

hacienda conforme a lo establecido por los Artículos 1 y 2 Fracción IV del propio Acuerdo de Creación, publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado el 30 de noviembre de 2005.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Los Estados Financieros de los entes públicos proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.

El objetivo del presente informe es dar a conocer los principales aspectos económicos y financieros del mes de **Marzo del 2024** para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2024, a la fecha no se ha aprobado por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz.

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024, en el **Decreto 3015** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 78 de fecha 21 de diciembre del 2023. **En su artículo 1ro. numeral 7.2** se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, misma cantidad mencionada en el párrafo anterior.

III. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El objeto primordial prestar servicios públicos municipales eficientes teniendo como base legal para su desempeño y funciones específicas lo contemplado en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la propia Ley de Aguas para el Estado de BCS

Con fundamento en el artículo 4 del Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el organismo cuenta con el personal técnico y administrativo que se requiera para su funcionamiento.

b) Principal Actividad

Prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como la construcción, operación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica en la jurisdicción territorial del municipio de La Paz, Baja California Sur, mediante las atribuciones que la ley de la materia y demás disposiciones legales le confieran.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

**c) Ejercicio Fiscal
2024**

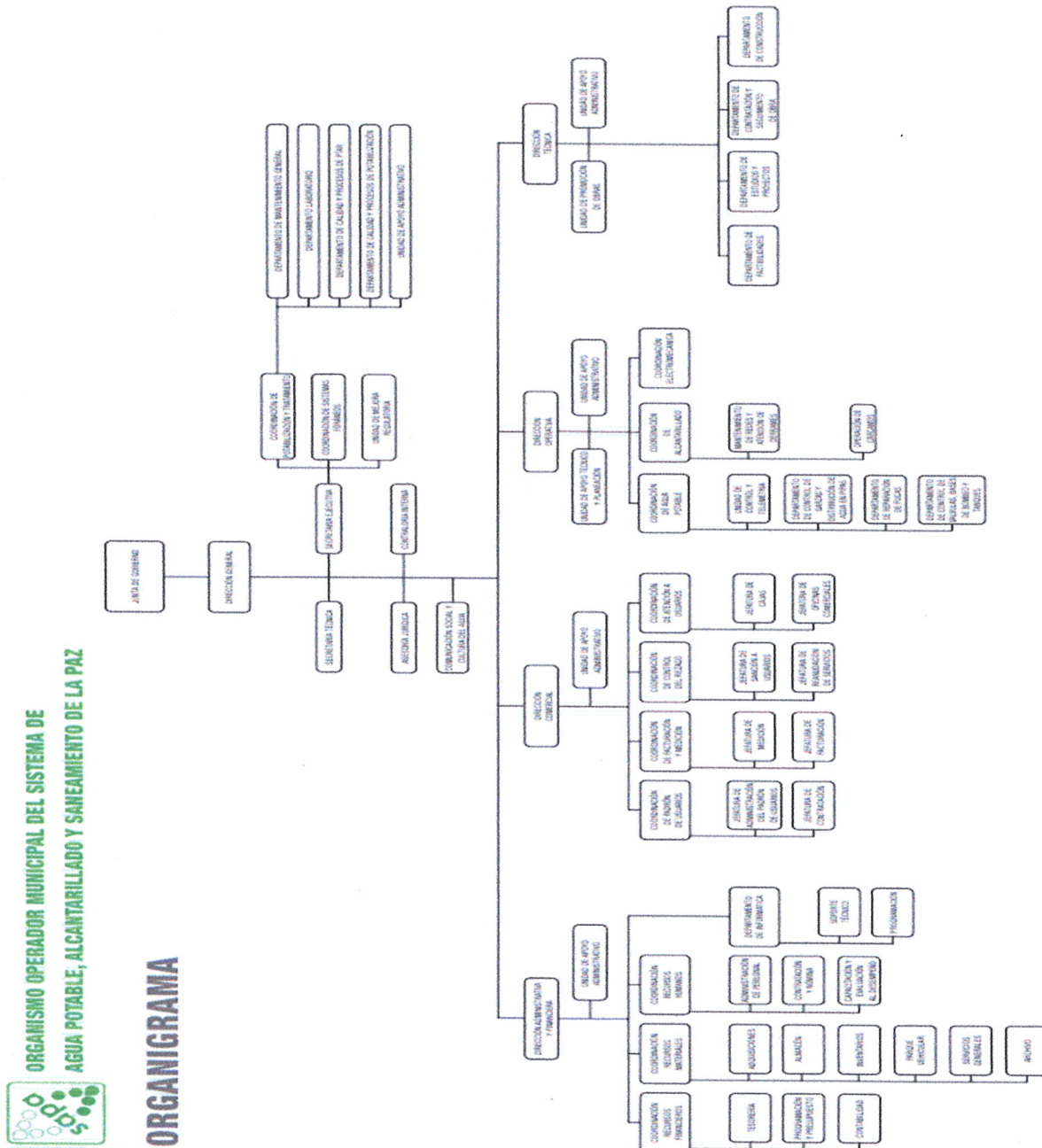
d) Régimen Jurídico

1. Organismo Público Descentralizado Municipal.
2. Persona Moral con Fines No Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales

Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.

f) Estructura Organizada Básica



DE ACUERDO AL ESTATUTO ORGÁNICO PUBLICADO EN EL BOLETÍN OFICIAL 400 DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.S. DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2021



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

IV. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los registros contables se tratan de llevar a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, esto debido que a la fecha no se cuenta con un Sistema de Contabilidad Gubernamental, asimismo se observan las leyes federales y estatales en materia de presupuesto, contabilidad gubernamental, transparencia y demás ordenamientos que rigen el funcionamiento de la administración pública descentralizada del estado de Baja California Sur.

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 es la emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.

c) El Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, debería tener como base los postulados emitidos por el CONAC:

- . Sustancia Económica o Entes Públicos o Existencia Permanente o Revelación Suficiente
- . Importancia Relativa
- . Registro e integración Presupuestaria o Devengo Contable
- . Valuación
- . Dualidad Económica
- . Consistencia

d) Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC.

e) La implementación de la base del devengado es obligación de implementarse desde el ejercicio 2015.

V. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizará con base en 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 del **01 al 31 de Marzo del 2024**: No se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal: No Aplica.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

- 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.
- 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 y los establecidos por la Ley de Los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Municipios de Baja California Sur.
- f) Reservas: No se cuenta con Reservas.
- g) 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.
- h) Reclasificaciones: Durante el periodo del **01 de Marzo del 2024 al 31 de Marzo del 2024**, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.

VI. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El OOMSAPAS LA PAZ no tiene Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: No Aplica.
- d) Tipo de cambio: No Aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica.

VII. 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 Marzo del 2024 al 31 de Marzo del 2024**, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e intangibles por la cantidad de **\$-336,168,671.10** menos (Trescientos treinta y seis millones ciento sesenta y ocho mil seiscientos setenta y un pesos 10/100 m.n.).



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No Aplica.

c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No Aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No Aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No Aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No Aplica.

h) Administración de activos: Planeación, con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Las funciones del OOMSAPAS LA PAZ están planeadas de tal manera que permitan un uso óptimo de la infraestructura disponible, obteniendo de esta forma el máximo provecho de los espacios y recursos en beneficio de la comunidad en general.

PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO

a) Inversiones en valores: No Aplica.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados: No Aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No Aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No Aplica.

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo: No Aplica.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

VII. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

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			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			798,055,283	811,242,917
Total de Deuda y Otros Pasivos			798,055,283	811,242,917

VIII.- CALIFICACIONES OTORGADAS

En el OOMSAPAS LA PAZ no tiene las facultades para contratar deuda con instituciones Bancarias de manera directa, lo anterior en cumplimiento al artículo 26 de la Ley de Aguas del Gobierno del Estado de Baja California Sur.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad acumuladas al mes de Marzo del 2024, integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	ENERO-MARZO 2024	ENERO-MARZO 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Derechos por Prestación de Servicios	\$ 116,021,189	\$ 104,377,751
Productos de Tipo Corriente	\$ 974	\$ 6,563
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 2,873,619	\$ 1,812,310
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ -	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 22,539,375	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	\$ -	
Intereses ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ -	
Otros Ingresos Financieros	\$ -	
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolesc.		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos	\$ 141,436,158	\$ 106,195,614
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 110,944,952	\$ 101,339,807
Servicios Personales	\$ 68,114,958	\$ 61,246,968
Materiales y Suministros	\$ 13,696,540	\$ 11,230,378
Servicios Generales	\$ 29,133,455	\$ 28,862,461
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	\$ -	
Participaciones	\$ -	
Aportaciones	\$ -	
Convenios	\$ -	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ -	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ -	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortiz. y Provis.		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Otros Gastos		
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 110,944,952	\$ 101,339,807
Resultado Acumulado del Ejercicio	\$ 30,490,205	\$ 4,855,807

General Félix Ortega #2330 entre Manuel Márquez de León y Normal Urbana, colonia Centro,
C.P. 23000, teléfono 612 123 86 00



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados acumulados al mes de **Marzo del 2024** de **\$141,435,158.00** (Ciento cuarenta y uno millones cuatrocientos trescientos treinta y cinco mil ciento cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

INGRESOS:

Los ingresos obtenidos acumulados al mes de **Marzo del 2023** de **\$141,435,158.00** (Ciento cuarenta y uno millones cuatrocientos trescientos treinta y cinco mil ciento cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 82% corresponden a derechos por prestación de servicios, el 2% a aprovechamientos de tipo corriente y el 16% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal (Rendimientos Bancarios); Recaudación mayor a la del mismo periodo del año anterior por un monto **\$35,239,543.00** (Treinta cinco millones doscientos treinta y nueve mil quinientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.), que representa el 33% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

Concepto	ENE-MZO 2024	%	ENE-MZO 2023	%	Variación
----------	--------------	---	--------------	---	-----------

Ingresos

Derechos por Prestación de Servicios	\$ 116,021,189	82%	\$ 104,377,751	98%	11,643,438
Productos de Tipo Corriente	\$ 974	0%	\$ 5,553	0%	(4,579)
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 2,873,619	2%	\$ 1,812,310	2%	1,061,309
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 22,539,375	16%	\$ -	0%	22,539,375

Total Ingresos	\$ 141,435,157	100%	\$ 106,195,614	100%	35,239,543
-----------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------	-------------------



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Gastos, Otras Pérdidas e Inversión Pública

El rubro de gastos, otras pérdidas e inversión corresponde al devengado acumulado al mes de **Marzo del 2024** en cantidad de **\$204,970,948** (Doscientos cuatro millones novecientos setenta mil novecientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.). Gasto mayor al mes del año anterior por un monto **\$44,480,304** (Cuarenta y cuatro millones cuatrocientos ochenta mil trescientos cuatro pesos 00/100 M.N.), que representa el 65% de aumento.

Los gastos e inversión pública de este Organismo Operador lo componen los rubros de **Servicios Personales con el 33% del total de los gastos**, seguido por **Inversión Pública con 46%**, es importante comentar que la mayor parte corresponde a la ejecución de obras con Recurso Federal y/o Estatal, **Servicios Generales con 14%** y **Materiales y Suministros con el 7%**, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

CONCEPTO	ENE-MZO 2024	%	ENE-MZO 2023	%	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 68,114,958	33%	\$ 61,246,968	44%	\$ 6,867,990
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 13,696,540	7%	\$ 11,230,378	8%	\$ 2,466,162
SERVICIOS GENERALES	\$ 29,133,455	14%	\$ 28,862,461	21%	\$ 270,994
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 94,025,995	46%	\$ 37,127,357	27%	\$ 56,898,638
TOTALES	\$ 204,970,948	100%	\$ 138,467,164	100%	\$ 66,503,784

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

CONCEPTO	Año	
	2024	2023
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	59,021,791	40,637,127
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,176,403,385	1,117,276,981
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	39,181,374	9,349,199
Inventarios	0	0
Almacenes	4,833,864	2,569,622
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	43,969,552	26,409,787
Total de Activos Circulantes	1,323,409,967	1,196,242,716
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	970,209,563	814,198,114
Bienes Muebles	114,712,510	109,752,104
Activos Intangibles	1,637,388	1,637,388
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-336,168,671	-336,168,671
Activos Diferidos	54,985,809	57,776,589
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	805,376,599	647,195,523
Total del Activo	2,128,786,566	1,843,438,239



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y equivalente

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Efectivo	\$ 2,778,200	\$ 2,547,278
Bancos/Tesorería	\$ 56,502,368	\$ 38,088,614
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-\$ 258,777	\$ 1,235

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 59,021,791	\$ 40,637,127
---	----------------------	----------------------

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Marzo del 2024 es de \$56,502,368.00 (Cincuenta y seis millones quinientos dos mil trescientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.) representa los recursos disponibles de la entidad, es importante mencionar que el saldo reflejado, es generado por los ingresos propios, federales y estatales.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a las Cuentas por cobrar, Deudores diversos y funcionarios y empleados.

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Deudores Diversos	\$ 3,258,581	\$ 3,260,021
Ingresos por Recuperar	\$ 1,176,403,385	\$ 1,117,276,981
Deudores por Anticipos de Tesorería	\$ 178,190	\$ 196,325

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,179,840,155	\$ 1,120,733,327
---	-------------------------	-------------------------

Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Anticipos a Corto Plazo	\$ 38,996,625	\$ 9,164,449
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 40,717,532	\$ 23,138,191

Total Bienes o Servicios a Recibir	\$ 79,714,156	\$ 32,302,640
---	----------------------	----------------------

Inversiones Financieras

Este Organismo Operador, no cuenta con inversiones, fideicomiso o contratos análogos.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Almacenes

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 4,833,864	\$ 2,569,622

Total Almacenes	\$ 4,833,864	\$ 2,569,622
------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Terrenos	\$ 2,578,372	\$ 2,578,372
Edificios	\$ 53,520,188	\$ 52,818,663
Infraestructura	\$ 914,111,003	\$ 758,801,079
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -

Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso	\$ 970,209,563	\$ 814,198,114
---	-----------------------	-----------------------

Bienes Muebles

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 22,998,501	\$ 22,236,668
Equipo de Transporte	\$ 25,564,022	\$ 24,627,217
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 185,880	\$ 185,880
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 65,964,107	\$ 62,702,338

Total Bienes muebles	\$ 114,712,510	\$ 109,752,104
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

Activos intangibles

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Software	\$ 1,637,388	\$ 1,637,388

Total Activos Intangibles	\$ 1,637,388	\$ 1,637,388
----------------------------------	---------------------	---------------------

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes e Intangibles

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Depreciacion, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles	-\$ 336,168,671	-\$ 336,168,671

Total Depreciacion, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles	-\$ 336,168,671	-\$ 336,168,671
---	------------------------	------------------------



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Otros Activos Diferidos

CUENTA	MARZO 2024	MARZO 2023
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	\$ 54,985,809	\$ 57,776,589

Total Otros Activos no Circulares	\$ 54,985,809	\$ 57,776,589
--	----------------------	----------------------

PASIVO

CONCEPTO	Año	
	2024	2023
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	165,296,117	137,466,576
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	1,176,486,594	1,117,276,981
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	559,602	649,310
Otros Pasivos a Corto Plazo	456,867,482	397,470,219
Total de Pasivos Circulantes	1,799,209,796	1,652,863,086
<i>Pasivo No Circulante</i>		
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 en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	156,170,278	167,987,081
Total de Pasivos No Circulantes	156,170,278	167,987,081
Total del Pasivo	1,955,380,074	1,820,850,167



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 31 DE MARZO 2024					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	471,714,809	-612,768,535	-33,525,510	199,409,508	24,830,273
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2023	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	-11,750,005	-41,882,440	172,264,289	0	118,631,844
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	138,738,780	0	138,738,780
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-33,525,509	33,525,509	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,750,005	-8,356,931	0	0	-20,106,936
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	459,964,804	-654,660,974	138,738,779	199,409,508	143,462,116
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023	0	138,738,780	-138,738,780	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	138,738,780	-138,738,780	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Marzo 2024	0	-545,832	30,490,205	0	29,944,373
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	0	30,490,205	0	30,490,205
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	0	-545,832	0	0	-545,832
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Marzo 2024	459,964,804	-516,458,026	30,490,204	199,409,508	173,406,490

General Félix Ortega #2330 entre Manuel Márquez de León y Normal Urbana, colonia Centro,
C.P. 23000, teléfono 612 123 86 00



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS DE MEMORIA

I. Cuentas de Orden Contables

Este Organismo Operador no realiza registros en cuentas de orden.

II. Cuentas de Orden Presupuestario

El presupuesto Ingresos y Egresos del Ejercicio 2024, a la fecha no se ha aprobado por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz.

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024, en el **Decreto 3015** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 78 de fecha 21 de diciembre del 2023. **En su artículo 1ro. numeral 7.2** se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, misma cantidad mencionada en el párrafo anterior.

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

ELABORÓ

L.C. ARMANDO RUIZ ANDRADE
CONTADOR GENERAL



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL
SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ
DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

AUTORIZÓ

L.C. CRUZ ELENA MURILLO SANDEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA