



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 **junio 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.

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



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

El objetivo del presente informe es dar a conocer los principales aspectos económicos y financieros del mes de **junio 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, fue aprobado en la Décima Primera Sesión Ordinaria el día 26 de marzo del 2024 por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz; por un monto de **\$539,159,076.93** (Quinientos treinta y nueve millones ciento cincuenta y nueve mil setenta y seis pesos 93/100 M.N.)

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.



#### 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 30 de junio del 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



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

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 junio del 2024 al 30 de junio 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 junio del 2024 al 30 de junio 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.).
- 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.



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

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.

## 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>832,457,124</b>	<b>838,608,147</b>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>832,457,124</b>	<b>838,608,147</b>

Nota: El saldo que refleja el Estado de Situación Financiera en el renglón de pasivos diferidos a corto plazo, son por concepto de ingresos estimados. (importe con IVA)

## 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.

## NOTAS DE DESGLOSE

### I.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

CONCEPTO	ENE-JUN 2024	ENE-JUN 2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Derechos por Prestación de Servicios	\$ 237,032,236	\$ 214,712,111
Productos de Tipo Corriente	\$ 2,317	\$ 2,425
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 6,300,852	\$ 5,187,250
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ -	\$ 7,271
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 32,592,207	\$ -
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		
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$ 275,927,611</b>	<b>\$ 219,909,057</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 241,775,057</b>	<b>\$ 214,015,248</b>
Servicios Personales	\$ 146,729,013	\$ 130,582,031
Materiales y Suministros	\$ 29,898,944	\$ 22,948,124
Servicios Generales	\$ 65,147,099	\$ 60,485,092
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)		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 241,775,057</b>	<b>\$ 214,015,248</b>
<b>Resultado Acumulado del Ejercicio</b>	<b>\$ 34,152,554</b>	<b>\$ 5,893,810</b>

## Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados acumulados al mes de **junio del 2024** de **\$275,927,611.00** (Doscientos setenta y cinco millones novecientos veinte siete mil seiscientos once pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

### INGRESOS:

Los ingresos obtenidos acumulados al mes de **junio del 2024** de **\$275,927,611.00** (Doscientos setenta y cinco millones novecientos veinte siete mil seiscientos once pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 86% corresponden a derechos por prestación de servicios, el 2% a aprovechamientos de tipo corriente y el 12% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal; Recaudación mayor a la del mismo periodo del año anterior por un monto **\$56,018,554.00** (Cincuenta y seis millones dieciocho mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), que representa el 25.47% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

Concepto	ENE-JUN 2024	%	ENE-JUN 2023	%	Variación
----------	--------------	---	--------------	---	-----------

#### Ingresos

Derechos por Prestación de Servicios	\$ 237,032,236	86%	\$ 214,712,111	98%	22,320,125
Productos de Tipo Corriente	\$ 2,317	0%	\$ 2,425	0%	\$ (108)
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 6,300,852	2%	\$ 5,187,250	2%	\$ 1,113,601
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 32,592,207	12%	\$ 7,271	0%	\$ 32,584,936

<b>Total Ingresos</b>	<b>\$275,927,611</b>	<b>100%</b>	<b>\$219,909,057</b>	<b>100%</b>	<b>56,018,554</b>
-----------------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------	-------------------

## Gastos, Otras Pérdidas e Inversión Pública

El rubro de gastos, otras pérdidas e inversión corresponde al devengado acumulado al mes de **junio del 2024** en cantidad de **\$359,147,397.00** (Trescientos cincuenta y nueve millones ciento cuarenta y siete mil trescientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.). Gasto mayor al mes del año anterior por un monto **\$85,946,432.00** (Ochenta y cinco millones novecientos cuarenta y seis mil cuatrocientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.), que representa el 31.46% de aumento.

Los gastos e inversión pública de este Organismo Operador lo componen los rubros de **Servicios Personales con el 41% del total de los gastos**, seguido por **Inversión Pública con 33%**, es importante comentar que la mayor parte corresponde a la ejecución de obras con Recurso Federal y/o Estatal, **Servicios Generales con 18%** y **Materiales y Suministros con el 8%**, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

CONCEPTO	ENE-JUN 2024	%	ENE-JUN 2023	%	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 146,729,013	41%	\$ 130,582,031	48%	\$ 16,146,982
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 29,898,944	8%	\$ 22,948,124	8%	\$ 6,950,820
SERVICIOS GENERALES	\$ 65,147,099	18%	\$ 60,485,092	22%	\$ 4,662,007
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 117,372,340	33%	\$ 59,185,718	22%	\$ 58,186,622
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 359,147,397</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 273,200,965</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 85,946,432</b>

## 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
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	57,819,389	20,104,248
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,262,273,037	1,103,380,464
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,843,914	3,337,551
Inventarios	0	0
Almacenes	5,336,867	3,198,769
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	54,806,991	21,525,312
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,409,080,198</b>	<b>1,151,546,344</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
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	993,555,908	836,256,475
Bienes Muebles	116,746,990	110,631,082
Activos Intangibles	1,637,388	1,637,388
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-336,168,671	-336,168,671
Activos Diferidos	53,501,284	57,823,596
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>829,272,899</b>	<b>670,179,870</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>2,238,353,097</b>	<b>1,821,726,214</b>

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y equivalente

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Efectivo	\$ 2,843,268	\$ 2,688,431
Bancos/Tesorería	\$ 55,234,899	\$ 17,414,582
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-\$ 258,777	\$ 1,235

<b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 57,819,389</b>	<b>\$ 20,104,248</b>
---	----------------------	----------------------

El rubro de Bancos/Tesorería al 30 de junio del 2024 es de \$55,234,899.00 (Cincuenta cinco millones doscientos treinta y cuatro mil ochocientos noventa y nueve 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, funcionarios y empleados.

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Deudores Diversos	\$ 3,811,063	\$ 3,259,278
Ingresos por Recuperar	\$ 1,262,273,037	\$ 1,103,380,464
Deudores por Anticipos de Tesorería	\$ 288,090	\$ 227,037

<b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 1,266,372,189</b>	<b>\$ 1,106,866,779</b>
---	-------------------------	-------------------------

### Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Anticipos a Corto Plazo	\$ 28,659,164	\$ 3,152,801
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 50,892,588	\$ 18,223,747

<b>Total Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>\$ 79,551,752</b>	<b>\$ 21,376,548</b>
---	----------------------	----------------------

### Inversiones Financieras

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

### Almacenes

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 5,336,867	\$ 3,198,769

<b>Total Almacenes</b>	<b>\$ 5,336,867</b>	<b>\$ 3,198,769</b>
------------------------	---------------------	---------------------

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Terrenos	\$ 2,578,372	\$ 2,578,372
Edificios	\$ 53,545,805	\$ 52,818,663
Infraestructura	\$ 937,431,731	\$ 780,859,440
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso</b>	<b>\$ 993,555,908</b>	<b>\$ 836,256,475</b>

### Bienes Muebles

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 23,333,866	\$ 22,275,795
Equipo de Transporte	\$ 26,198,056	\$ 24,916,995
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 271,018	\$ 185,880
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 66,944,050	\$ 63,252,412
<b>Total Bienes muebles</b>	<b>\$ 116,746,990</b>	<b>\$ 110,631,082</b>

### Activos intangibles

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Software	\$ 1,637,388	\$ 1,637,388
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>\$ 1,637,388</b>	<b>\$ 1,637,388</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes e Intangibles

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Depreciación, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles	\$ 336,168,671	\$ 336,168,671
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles</b>	<b>\$ 336,168,671</b>	<b>\$ 336,168,671</b>

### Otros Activos Diferidos

CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	\$ 53,501,284	\$ 57,823,596
<b>Total Otros Activos no Circulares</b>	<b>\$ 53,501,284</b>	<b>\$ 57,823,596</b>

## PASIVO

CONCEPTO	2024	Año 2023
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	162,584,616	141,681,307
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	1,262,356,246	1,103,380,464
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	620,108	632,063
Otros Pasivos a Corto Plazo	479,553,007	401,181,934
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,905,113,978</b>	<b>1,646,875,768</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>156,170,278</b>	<b>167,987,081</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,061,284,256</b>	<b>1,814,862,848</b>

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2023</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023</b>	<b>-11,750,005</b>	<b>-41,882,440</b>	<b>172,264,289</b>	<b>0</b>	<b>118,631,844</b>
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	-8,358,931	0	0	-20,108,936
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023</b>	<b>459,964,804</b>	<b>254,259,074</b>	<b>138,738,779</b>	<b>199,409,508</b>	<b>143,462,116</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023</b>	<b>0</b>	<b>138,738,780</b>	<b>-138,738,780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Junio 2024</b>	<b>0</b>	<b>-545,832</b>	<b>34,152,554</b>	<b>0</b>	<b>33,606,722</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	0	34,152,554	0	34,152,554
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	0	-545,832	0	0	-545,832
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Junio 2024</b>	<b>459,964,804</b>	<b>-516,458,026</b>	<b>34,152,553</b>	<b>199,409,508</b>	<b>177,066,839</b>



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.

### NOTAS PRESUPUESTALES

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2024, fue aprobado en la Décima Primera Sesión Ordinaria el día 26 de marzo del 2024 por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz; por un monto de **\$539,159,076.93** (Quinientos treinta y nueve millones ciento cincuenta y nueve mil setenta y seis pesos 93/100 M.N.)

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.

I.- En los Ingresos Presupuestales acumulado a junio del 2024

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Impuestos	0		0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	0
Derechos	243,903,846		243,903,846	237,032,236	237,032,236	-6,871,611
Productos	8,546		8,546	2,317	2,317	-6,230
Aprovechamientos	5,892,466		5,892,466	6,300,852	6,300,852	408,386
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0		0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0		0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	61,648,044		61,648,044	32,592,207	32,592,207	-29,055,837
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0			0
<b>Total</b>	<b>311,452,902</b>	<b>0</b>	<b>311,452,902</b>	<b>275,927,611</b>	<b>275,927,611</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>-35,525,291</b>

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

II.- En los Egresos Presupuestales acumulado a junio del 2024

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Servicios Personales	147,515,324	0	147,515,324	146,729,013	146,729,013	786,311
Materiales Y Suministros	14,012,564	0	14,012,564	29,898,944	29,898,944	-15,886,381
Servicios Generales	37,479,828	0	37,479,828	65,147,099	65,147,099	-27,667,271
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	6,706,331	0	6,706,331	2,796,755	2,796,755	3,909,576
Inversión Pública	14,034,229	0	14,034,229	117,372,340	117,372,340	-103,338,112
Participaciones Y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>219,748,275</b>	<b>0</b>	<b>219,748,275</b>	<b>361,944,152</b>	<b>361,944,152</b>	<b>-142,195,877</b>

"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



AUTORIZÓ

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

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