



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 del **Ejercicio 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 **Ejercicio 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 **Ejercicio 2024**: No se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

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

d) Sistema y método de valuación de inventarios: El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en

las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

- 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 **Ejercicio 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 OOSAPAS 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 **Ejercicio 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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			778,643,444	902,817,245
Total de Deuda y Otros Pasivos			778,643,444	902,817,245

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.



H. XVII AYUNTAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE LA PAZ B. C. S.
2021-2024



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 del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2024, integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	ENE-DIC 2024	ENE-DIC 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Derechos por Prestación de Servicios	\$ 486,193,404	\$ 437,637,296
Productos de Tipo Corriente	\$ 4,820	\$ 5,545
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 12,799,065	\$ 11,398,073
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	\$ 26,724,744	\$ 171,473,675
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	\$ -	\$ 6,733,961
Intereses ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ -	\$ 6,733,961
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	\$ 525,722,033	\$ 627,248,550
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 538,603,130	\$ 488,509,764
Servicios Personales	\$ 339,005,990	\$ 304,000,634
Materiales y Suministros	\$ 61,677,012	\$ 52,349,403
Servicios Generales	\$ 137,920,128	\$ 132,159,726
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	\$ 538,603,130	\$ 488,509,764
Resultado Acumulado del Ejercicio	-\$ 12,881,097	\$ 138,738,787

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados acumulados del **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024** de **\$525,722,033.00** (Quinientos veinticinco millones setecientos veintidós mil treinta y tres pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

INGRESOS:

Los ingresos obtenidos acumulados del **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024** de **\$525,722,033.00** (Quinientos veinticinco millones setecientos veintidós mil treinta y tres pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 92% corresponden a derechos por prestación de servicios, el 2% a aprovechamientos de tipo corriente y el 5% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal; Recaudación menor a la del mismo periodo del año anterior por un monto **\$101,526,517** (Ciento un millones quinientos veintiséis mil quinientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), que representa el 19.31% de disminución; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

Concepto	ENE-DIC 2024	%	ENE-DIC 2023	%	Variación
----------	--------------	---	--------------	---	-----------

Ingresos

Derechos por Prestación de Servicios	\$ 486,193,404	92%	\$ 437,637,296	70%	48,556,108
Productos de Tipo Corriente	\$ 4,820	0%	\$ 5,545	0%	\$ (725)
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 12,799,065	2%	\$ 11,398,073	2%	\$ 1,400,992
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 26,724,744	5%	\$ 171,473,675	27%	\$ (144,748,931)
Otros ingresos	\$ -	0%	\$ 6,733,961	1%	\$ (6,733,961)

Total Ingresos	\$525,722,033	100%	\$627,248,550	100%	(101,526,517)
-----------------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------	----------------------

Gastos, Otras Pérdidas e Inversión Pública

El rubro de gastos, otras pérdidas e inversión corresponde al devengado acumulado del **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024** en cantidad de **\$731,526,013.00** (Setecientos treinta y un millones quinientos veintiséis mil trece pesos 00/100 M.N.). Gasto mayor al del mismo periodo del año anterior por un monto **\$143,903,439.00** (Ciento cuarenta y tres millones novecientos tres mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.), que representa el 24.49% de aumento.

Los gastos e inversión pública de este Organismo Operador lo componen los rubros de **Servicios Personales con el 46% del total de los gastos**, seguido por **Inversión Pública con 26%**, es importante comentar que la mayor parte corresponde a la ejecución de obras con Recurso Federal y/o Estatal, **Servicios Generales con 19%** y **Materiales y Suministros con el 8%**, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

CONCEPTO	ENE-DIC 2024	%	ENE-DIC 2023	%	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 339,005,990	46%	\$ 304,000,634	52%	\$ 35,005,356
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 61,677,012	8%	\$ 52,349,403	9%	\$ 9,327,609
SERVICIOS GENERALES	\$ 137,920,128	19%	\$ 132,159,726	22%	\$ 5,760,402
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 192,922,883	26%	\$ 99,112,811	17%	\$ 93,810,072
TOTALES	\$ 731,526,013	100%	\$ 587,622,574	100%	\$ 143,903,439

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		CONCEPTO	Año	
	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	25,059,706	78,397,452	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	196,852,690	162,699,249
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,330,568,308	1,068,961,635	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,839,269	78,609,215	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	6,783,055	4,737,032	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,330,651,517	1,068,961,635
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	39,285,384	28,200,798	Provisiones a Corto Plazo	620,098	1,016,078
Total de Activos Circulantes	1,407,535,721	1,258,906,132	Otros Pasivos a Corto Plazo	509,987,939	437,289,672
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	2,038,112,245	1,669,966,634
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,069,106,451	876,183,568	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	121,765,032	113,950,236	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,637,388	1,637,388	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-336,168,671	-336,168,671	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	55,992,725	55,090,378	Provisiones a Largo Plazo	158,191,896	156,170,278
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	158,191,896	156,170,278
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	2,196,304,141	1,826,136,912
Total de Activos No Circulantes	912,332,924	710,692,898	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	2,319,868,645	1,969,599,030	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	459,964,803	459,964,803
			Aportaciones	459,964,803	459,964,803
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-336,400,299	-316,502,685
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-12,881,097	138,738,782
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-522,928,710	-654,650,975
			Revalúos	199,409,508	199,409,508
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	123,564,504	143,462,118
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,319,868,645	1,969,599,030

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y equivalente

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo	\$ 1,973,403	\$ 2,582,158
Bancos/Tesorería	\$ 21,658,398	\$ 76,074,076
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 1,427,905	-\$ 258,782

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 25,059,706	\$ 78,397,452
---	----------------------	----------------------

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Diciembre del 2024 es de \$21,658,398.00 (Veintiún millones seiscientos cincuenta y ocho mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.) representa los recursos 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	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Deudores Diversos	\$ 4,966,635	\$ 3,258,372
Ingresos por Recuperar	\$ 1,330,568,308	\$ 1,068,961,635
Deudores por Anticipos de Tesorería	\$ 203,366	\$ 191,690

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,335,738,308	\$ 1,072,411,697
---	-------------------------	-------------------------

Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Anticipos a Corto Plazo	\$ 5,654,519	\$ 78,424,465
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 34,300,133	\$ 24,935,486

Total Bienes o Servicios a Recibir	\$ 39,954,652	\$ 103,359,951
---	----------------------	-----------------------

Inversiones Financieras

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

Almacenes

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 6,783,055	\$ 4,737,032

Total Almacenes	\$ 6,783,055	\$ 4,737,032
------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Terrenos	\$ 2,578,372	\$ 2,578,372
Edificios	\$ 53,582,141	\$ 52,818,663
Infraestructura	\$ 1,012,945,938	\$ 820,786,533
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -

Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso	\$ 1,069,106,451	\$ 876,183,568
---	-------------------------	-----------------------

Bienes Muebles

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 23,985,323	\$ 22,824,384
Equipo de Transporte	\$ 27,985,958	\$ 25,564,022
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 282,518	\$ 185,880
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 69,511,232	\$ 65,375,950

Total Bienes muebles	\$ 121,765,032	\$ 113,950,236
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

Activos intangibles

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

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

Otros Activos Diferidos

CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	\$ 55,992,725	\$ 55,090,378

Total Otros Activos no Circulares	\$ 55,992,725	\$ 55,090,378
--	----------------------	----------------------

PASIVO

CONCEPTO	Año	
	2024	2023
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	196,852,690	162,699,249
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	1,330,651,517	1,068,961,635
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	620,098	1,016,078
Otros Pasivos a Corto Plazo	509,987,939	437,289,672
Total de Pasivos Circulantes	2,038,112,245	1,669,966,634
<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	158,191,896	156,170,278
Total de Pasivos No Circulantes	158,191,896	156,170,278
Total del Pasivo	2,196,304,141	1,826,136,912

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
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	172,284,289	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	-654,650,974	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 Diciembre 2024	0	-7,016,517	-12,881,097	0	-19,897,614
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	0	-12,881,097	0	-12,881,097
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	0	-7,016,517	0	0	-7,016,517
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	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 Diciembre 2024	459,964,804	-522,928,711	-12,881,098	199,409,508	123,564,503

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 al 31 de Diciembre del 2024


Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0		0	0	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	
Derechos	468,068,244		468,068,244	486,193,404	486,193,404	18,125,15
Productos	11,680		11,680	4,820	4,820	-6,86
Aprovechamientos	9,431,109		9,431,109	12,799,065	12,799,065	3,367,95
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0		0	0	0	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0		0	0	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	61,648,044		61,648,044	26,724,744	26,724,744	-34,923,30
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0	0	0	
Total	539,159,077	0	539,159,077	525,722,033	525,722,033	
				Ingresos Excedentes		-13,437,04

II.- En los Egresos Presupuestales acumulado al 31 de Diciembre del 2024

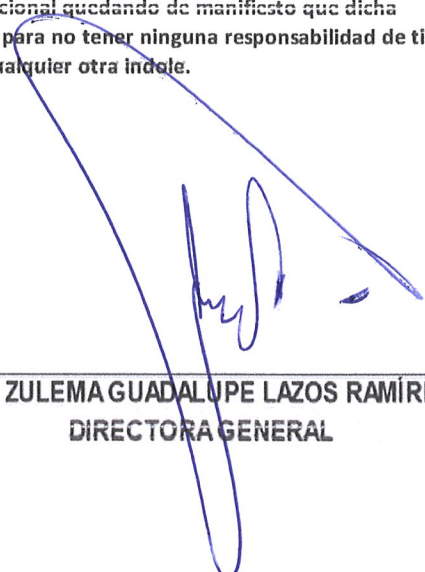
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	335,556,788	0	335,556,788	339,005,990	339,005,990	-3,449,202
Materiales Y Suministros	27,934,271	0	27,934,271	61,677,012	61,677,012	-33,742,741
Servicios Generales	74,727,286	0	74,727,286	137,920,128	137,920,128	-63,192,842
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	11,743,835	0	11,743,835	7,831,132	7,831,132	3,912,703
Inversión Pública	89,196,896	0	89,196,896	192,906,547	192,906,547	-103,709,650
Inversiones Financieras Y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Participaciones Y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	539,159,077	0	539,159,077	739,340,809	739,340,809	-200,181,732

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”, se incluye en los estados contables y presupuestales, en base a la normativa aplicable, por lo tanto, los estados financieros y la información que se firma es responsabilidad de las personas que fungieron en esos tiempos, la presente se firma de manera institucional quedando de manifiesto que dicha información compete a otro servidor público, con lo cual se manifiesta, para no tener ninguna responsabilidad de tipo administrativo, contable, penal, civil o de cualquier otra índole.




L.C. JOSÉ ANTONIO CASTRO VARGAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

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


ING. ZULEMA GUADALUPE LAZOS RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL