



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

# NOTAS ACLARATORIAS



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

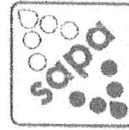
La información financiera que a continuación se presenta, tiene como propósito mostrar la explicación de los principales eventos, que dieron origen a las más importantes variaciones en las partidas que conforman los estados financieros durante el mes de **Diciembre de 2023**.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 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                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2023                 | 2022                 |
| <b>ACTIVO</b>   |                      |                      |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                      |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 78,397,452           | 72,171,016           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 1,068,961,635        | 1,109,519,091        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 78,609,215           | 19,805,484           |
| Inventarios   | 0                    | 0                    |
| Almacenes   | 4,737,032            | 2,344,136            |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0                    | 0                    |
| Otros Activos Circulantes                                     | 28,200,798           | 16,552,214           |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>1,258,906,132</b> | <b>1,220,391,940</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 | 876,183,568          | 777,070,756          |
| Bienes Muebles  | 113,950,236          | 107,883,221          |
| Activos Intangibles   | 1,637,388            | 1,637,388            |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -336,168,671         | -336,168,671         |
| Activos Diferidos   | 55,090,378           | 59,564,949           |
| 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>710,692,898</b>   | <b>609,987,643</b>   |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>1,969,599,030</b> | <b>1,830,379,583</b> |



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

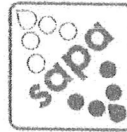
## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y equivalente

| CUENTA  | DICIEMBRE 2023       | DICIEMBRE 2022       |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo  | \$ 2,582,158         | \$ 2,250,751         |
| Bancos/Tesorería  | \$ 76,074,076        | \$ 69,919,030        |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                  | -\$ 258,782          | \$ 1,235             |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$ 78,397,452</b> | <b>\$ 72,171,016</b> |

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Diciembre del 2023 es de \$76,074,076.00 (Setenta y seis millones setenta y cuatro mil setenta y seis 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. El saldo del rubro de Bancos se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

| NO. | BANCO          | NUMERO DE CUENTA |
|-----|----------------|------------------|
| 1   | BANCO COMERMEX | 4235-8           |
| 2   | BCO.MEXICANO   | 6550004855-2     |
| 3   | BANORTE        | 445-01071-5      |
| 4   | BANORTE        | 050594322-2      |
| 5   | BANORTE        | 050594323-1      |
| 6   | BANORTE        | 050594321-3      |
| 7   | BANORTE        | 050639215-3      |
| 8   | BANCOMER       | 015040252-4      |
| 9   | SANTANDER      | 65-50194136-2    |
| 10  | SANTANDER      | 65-50196756-7    |
| 11  | BANAMEX        | 8333 Y/O 117878  |
| 12  | BANCOMER       | 016483494-1      |
| 13  | BANORTE        | 067743602-3      |
| 14  | HSBC           | 4051998888       |
| 15  | BANORTE        | 0421945782-3     |
| 16  | BBW            | 113974391        |
| 17  | BANCOMER       | 3407             |
| 18  | BANCOMER       | 011569545-7      |
| 19  | BANCOMER       | 116432778        |
| 20  | BANCOMER       | 118492492        |
| 21  | BANCOMER       | 119467297        |
| 22  | BANCOMER       | 119467165        |
| 23  | BANCOMER       | 119567046        |
| 24  | BANCOMER       | 119836438        |
| 25  | BANCOMER       | 120460710        |
| 26  | BANCOMER       | 120776319        |
| 27  | BANCOMER       | 120652806        |
| 28  | BANCOMER       | 120915548        |
| 29  | BANCOMER       | 121372114        |
| 30  | BANCOMER       | 121728660        |



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

### 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  | DICIEMBRE 2023          | DICIEMBRE 2022          |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Deudores Diversos                                       | \$ 3,258,372            | \$ 3,260,626            |
| Ingresos por Recuperar                                  | \$ 1,068,961,635        | \$ 1,109,519,091        |
| Deudores por Anticipos de Tesorería                     | \$ 191,690              | \$ 201,168              |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$ 1,072,411,697</b> | <b>\$ 1,112,980,885</b> |

### Bienes o Servicios a Recibir

| CUENTA  | DICIEMBRE 2023        | DICIEMBRE 2022       |
|---|-----------------------|----------------------|
| Anticipos a Corto Plazo                                   | \$ 78,424,465         | \$ 19,620,734        |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | \$ 24,935,486         | \$ 13,275,170        |
| <b>Total Bienes o Servicios a Recibir</b>                 | <b>\$ 103,359,951</b> | <b>\$ 32,895,904</b> |

### Almacenes

| CUENTA   | DICIEMBRE 2023      | DICIEMBRE 2022      |
|--|---------------------|---------------------|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | \$ 4,737,032        | \$ 2,344,136        |
| <b>Total Almacenes</b>                         | <b>\$ 4,737,032</b> | <b>\$ 2,344,136</b> |

El saldo de la partida es de **\$4,737,032.00** (Cuatro millones setecientos treinta y siete mil treinta y dos pesos 00/100 M.N.) y las cuentas con **mayor saldo** en el mes, son principalmente las cuentas de almacén de **Material de PVC, Material de Fierro Fundido y tornillería**; con la finalidad de contar con existencias de stock en el almacén para la adecuada operación del sistema y la oportuna toma de decisiones.

| CONCEPTO                                   | DICIEMBRE 2023      | DICIEMBRE 2022      |
|--|---------------------|---------------------|
| MATERIAL DE COBRE                          | \$ 7,303            | -\$ 2,552           |
| MATERIAL DE PVC                            | \$ 3,425,226        | \$ 1,361,212        |
| MATERIAL DE FIERRO FUNDIDO                 | \$ 905,715          | \$ 876,842          |
| HERRAMIENTAS                               | \$ 122,530          | \$ 110,961          |
| MATERIA DE FONTANERIA                      | \$ 44,314           | -\$ 60,313          |
| REFA CC. P/EQPO. DE BOMBEO                 | \$ -                | \$ -                |
| PAPELERIA Y ART. DE OFICINA                | \$ 86,838           | \$ 82,971           |
| MEDIDORES                                  | \$ 92,544           | \$ 92,544           |
| TORNILLERIA                                | \$ 141,180          | \$ 49,420           |
| MATERIAL DE CONSTRUCCION                   | -\$ 65,890          | -\$ 85,059          |
| PRODUCTOS QUIMICOS                         | \$ 9,532            | \$ 9,532            |
| LUBRICANTES FILTROS Y ADITV.               | \$ 4,144            | \$ 4,144            |
| MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA                | \$ 22,246           | \$ 22,246           |
| REFA CCIONES PARA MEDIDORES                | \$ -                | \$ -                |
| ARTICULOS DIVERSOS                         | \$ 90,691           | \$ 31,530           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                        | -\$ 1,322           | -\$ 1,322           |
| MATERIAL ELECTRICO                         | -\$ 5,306           | -\$ 5,307           |
| FALTANTE DE INV. FISICO                    | \$ -                | \$ -                |
| MOBILIARIO Y EQPO. DE OFNA.                | \$ -                | \$ -                |
| REFA CC. Y ACCS. P/VEHICULOS.              | -\$ 144,854         | -\$ 144,854         |
| UNIFORMES Y ACCESORIOS                     | \$ 2,141            | \$ 2,141            |
| <b>TOTAL ALMACEN DE MAT. Y ART. DIVER.</b> | <b>\$ 4,737,032</b> | <b>\$ 2,344,136</b> |



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

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

| CUENTA   | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Terrenos   | \$ 2,578,372   | \$ 2,578,372   |
| Edificios  | \$ 52,818,663  | \$ 52,818,663  |
| Infraestructura  | \$ 820,786,533 | \$ 721,673,722 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$ -           | \$ -           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso</b> | <b>\$ 876,183,568</b> | <b>\$ 777,070,756</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|

### Bienes Muebles

| CUENTA                                   | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración    | \$ 22,824,384  | \$ 20,733,298  |
| Equipo de Transporte                     | \$ 25,564,022  | \$ 24,434,717  |
| Equipo de Defensa y Seguridad            | \$ 185,880     | \$ 185,880     |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 65,375,950  | \$ 62,529,326  |

|                             |                       |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Total Bienes muebles</b> | <b>\$ 113,950,236</b> | <b>\$ 107,883,221</b> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|

### Activos intangibles

| CUENTA                           | DICIEMBRE 2023      | DICIEMBRE 2022      |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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

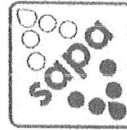
| CUENTA   | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Depreciación, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles | \$ 336,168,671 | \$ 336,168,671 |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <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                                      | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | \$ 55,090,378  | \$ 59,564,949  |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Total Otros Activos no Circulares</b> | <b>\$ 55,090,378</b> | <b>\$ 59,564,949</b> |
|--|----------------------|----------------------|



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

## PASIVO

| CONCEPTO  | Año                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2023                 | 2022                 |
| <b>PASIVO</b>   |                      |                      |
| <b><i>Pasivo Circulante</i></b>   |                      |                      |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 162,699,249          | 140,850,281          |
| 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   | 1,068,961,635        | 1,109,519,091        |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0                    | 0                    |
| Provisiones a Corto Plazo   | 1,016,078            | 725,996              |
| Otros Pasivos a Corto Plazo   | 437,289,672          | 386,466,862          |
| <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>1,669,866,634</b> | <b>1,637,562,230</b> |
| <b><i>Pasivo No Circulante</i></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>1,826,136,912</b> | <b>1,805,549,310</b> |

## PROVEEDORES

Esta partida tiene un saldo de \$28,941,490.00 (Veintiocho millones novecientos cuarenta y un mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.); a continuación, se presentan los proveedores que presentaron movimientos de mayor relevancia en el mes.

| PROVEEDORES  | DICIEMBRE 2023 | DICIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| MAYORAL ARCE JOSE TRINIDAD                         | 1,540,778      | -              |
| HORIZON ESTRATEGIAS COMERCIALES DE OCCIDENTE SA CV | 1,380,817      | 1,324,469      |
| REPSOL MAR DE CORTES EST.SERV - AUT.SERV.PALMIRA   | 994,006        | 651,321        |
| ING. INDUSTRIAL DEL AGUA,S.A.DE C.V.               | 733,762        | 77,715         |
| ECONATURE AND ENERGY,S.DE R.L.C.V.                 | 497,845        | -              |
| COTA OLACHEA FRANCISCO                             | 480,823        | -              |
| ING. AGRICOLA DE LA PAZ                            | 292,084        | 495,626        |
| RECOLECTORA AMBIENTAL Y SERVICIOS INTEGRALES,S.A.C | 253,136        | -              |
| ASESORIA Y SERVS.ANALITICOS                        | 243,368        | 420,384        |
| GARCIA RAMON                                       | 189,996        | 82,673         |
| DISTRIBUIDORA QUIMICA DE SONORA,S.A.C.V.           | 179,997        | -              |
| SOTO CARBALLO ABRAHAM                              | 133,168        | -              |
| SOTO GONZALEZ GUSTAVO                              | 120,464        | 59,771         |
| MORENO SOTO JESUS MANUEL                           | 104,400        | -              |
| CIA. INDUSTRIAL Y COMERCIAL.                       | 82,824         | -              |
| CORTES CAMACHO JOSE ANTONIO                        | 82,758         | 53,050         |
| WRP MEXICO S A P I DE CV                           | 82,360         | 82,360         |
| DISTRIBUIDORA CUMMINS, S.DE R.L.DE C.V.            | 74,504         | 9,744          |
| FAVELAB,S.A.DE C.V.                                | 70,992         | 68,411         |
| BAJA DIGITAL, S.A. DE C.V.                         | 70,957         | 52,523         |
| MENDOZA HIRALES ARCADIO                            | 67,473         | -              |
| GARCIA CASTRO LEONOR DEL CARMEN                    | 67,280         | -              |
| COMERC.Y SERV.DE ALIMENTOS EL PATO,S. DE R.L.DE C. | 60,390         | 13,572         |

7. 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

## PAGOS DE IMPUESTOS, DERECHOS Y RETENCIONES:

En este mes se pagó por concepto de FONACOT, mutualidad sindical, ISR arrendamientos y 1.25% mes de noviembre 2023 y descuento al Ayuntamiento de La Paz vía Participaciones de Recursos Federales por incumplimiento en pago de convenio ISSSTE; por un monto total de **\$3,124,423** (Tres millones ciento veinte y cuatro mil cuatrocientos veintitrés pesos 00/1 M.N.)

| POLIZA   | CONCEPTO   | IMPORTE            |
|--|--|--------------------|
| PD-71  | POR APOYO JUB. CUOTAS, PREST Y SERV. FUNERARIOS OCT/23 SUTSPEMBCS MUNICIPAL                    | \$ 62,929          |
| PD-139   | PAGO FONACOT CORREP. NOV/23  | \$ 925,350         |
| PD-223   | PAGO ISR, ARRE, Y SER. PROF. NOV/23  | \$ 13,635          |
| PD-305   | POR APOYO JUB. CUOTAS, PREST Y SERV. FUNERARIOS NOV/23 SUTSPEMBCS MUNICIPAL                    | \$ 73,502          |
| PD-398   | DESCUENTO VIA PARTICIPACIONES FEDERALES AL AYUNTAMIENTO, POR INCUMPLIMIENTO DE CONVENIO ISSSTE | \$ 2,049,007       |
| <b>INTEGRACIÓN RUBRO DE IMPUESTOS/DERECHOS</b> |  | <b>\$3,124,423</b> |

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                   | <b>459,964,803</b>   | <b>471,714,809</b>   |
| Aportaciones   | 459,964,803          | 471,714,809          |
| Donaciones de Capital  | 0                    | 0                    |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                | 0                    | 0                    |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                      | <b>-316,502,686</b>  | <b>-446,884,536</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                    | 138,738,782          | -33,525,508          |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -654,650,975         | -612,768,536         |
| Revalúos   | 199,409,508          | 199,409,508          |
| Reservas   | 0                    | 0                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores           | 0                    | 0                    |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria                                 | 0                    | 0                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                  | 0                    | 0                    |
| <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                        | <b>143,462,118</b>   | <b>24,830,272</b>    |
| <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>          | <b>1,969,699,030</b> | <b>1,830,379,583</b> |

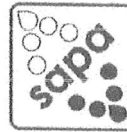


ORGANISMO OPERADOR  
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE  
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO  
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

## II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al mes de **Diciembre del 2023**, integrado de la siguiente manera:

| ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO DE DICIEMBRE DE 2023  |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO  | DICIEMBRE 2023        | DICIEMBRE 2022        |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                       |                       |
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>  |                       |                       |
| Impuestos   |                       |                       |
| Contribuciones de Mejoras   |                       |                       |
| Derechos  |                       |                       |
| Derechos por Prestación de Servicios  | \$ 39,233,662         | \$ 36,038,853         |
| Productos de Tipo Corriente   | \$ 600                | \$ 506                |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente  | \$ 1,040,636          | \$ 767,862            |
| 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  |                       |                       |
| 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>\$ 40,274,797</b>  | <b>\$ 36,807,211</b>  |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                       |                       |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   |                       |                       |
| Servicios Personales  | \$ 69,662,891         | \$ 65,461,174         |
| Materiales y Suministros  | \$ 4,063,899          | \$ 3,187,479          |
| Servicios Generales   | \$ 11,260,193         | \$ 18,023,002         |
| 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>\$ 69,662,891</b>  | <b>\$ 65,461,174</b>  |
| <b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>  | <b>-\$ 29,388,093</b> | <b>-\$ 28,653,963</b> |
| <b>Resultado Acumulado del Ejercicio</b>  | <b>\$ 138,738,782</b> | <b>-\$ 33,526,508</b> |



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

## Ingresos y Otros Beneficios

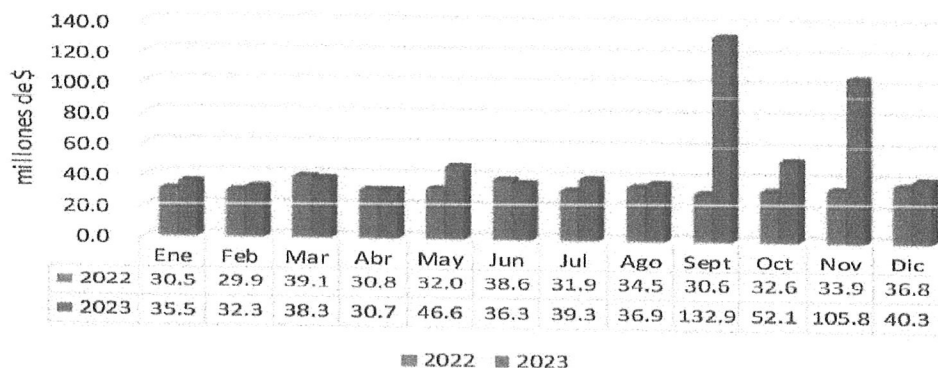
Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en el mes de **Diciembre del 2023** de **\$40,274,797.00** (Cuarenta millones doscientos setenta y cuatro mil setecientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

### INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el mes **Diciembre del 2023** de **\$40,274,797.00** (Cuarenta millones doscientos setenta y cuatro mil setecientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 91.13% lo aporta el Sistema Urbano, el 8.9% el Sistema Rural y el 0.01% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal (Rendimientos Bancarios); Recaudación mayor a la del mismo mes del año anterior por un monto **\$3,467,587.00** (Tres millones cuatrocientos sesenta y siete mil quinientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.), que representa el 9.42% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

| Concepto                | DICIEMBRE 2023       | %             | DICIEMBRE 2022       | %             | Variación        |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------|
| <b>Ingresos</b>         |                      |               |                      |               |                  |
| INGRESOS SISTEMA URBANO | \$ 36,702,175        | 91.13         | \$ 33,426,747        | 90.82         | 3,275,428        |
| INGRESOS SISTEMA RURAL  | \$ 3,569,065         | 8.9           | \$ 3,379,956         | 9.18          | 189,108          |
| OTROS PRODUCTOS         | \$ 600               | 0.00          | \$ 506               | 0.00          | 94               |
| PARTICIPACIONES         | \$ 2,958             | 0.01          | \$ 1                 | 0.00          | 2,956            |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>\$ 40,274,797</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 36,807,211</b> | <b>100.00</b> | <b>3,467,587</b> |

INGRESOS 2022 VS 2023





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

## Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el mes de **Diciembre del 2023** en cantidad de **\$69,662,891.00** (Sesenta y nueve millones seiscientos sesenta y dos mil ochocientos noventa y un peso 00/100 M.N.). Gasto mayor al mes del año anterior por un monto **\$4,201,716.00** (Cuatro millones doscientos un mil setecientos dieciséis pesos 00/100 M.N.), que representa el 6.42% de aumento.

## EGRESOS

El gasto corriente del Estado de Resultados lo componen los rubros de **Servicios Personales el 78.03%** del total de egresos, seguido por **Servicios Generales con 16.15%** y **Materiales y Suministros con el 5.82%**, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

| CONCEPTO                 | DICIEMBRE 2023       | %              | DICIEMBRE 2022       | %              | VARIACIÓN           |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | \$ 54,358,998        | 78.03%         | \$ 44,250,693        | 67.60%         | \$ 10,108,305       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 4,053,699         | 5.82%          | \$ 3,187,479         | 4.87%          | \$ 866,220          |
| SERVICIOS GENERALES      | \$ 11,250,193        | 16.15%         | \$ 18,023,002        | 27.53%         | -\$ 6,772,809       |
| <b>TOTALES</b>           | <b>\$ 69,662,890</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 65,461,174</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 4,201,716</b> |

A continuación, se muestra un análisis de las principales variaciones en el Gasto Corriente del mes de **Diciembre de 2023** contra el mismo periodo del año anterior, por las diferentes direcciones y coordinaciones que integran este Organismo:

| Concepto                         | DICIEMBRE 2023       | %             | DICIEMBRE 2022       | %             | Variación           |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|
| <b>Egresos</b>                   |                      |               |                      |               |                     |
| DIRECCIÓN GENERAL                | \$ 3,913,179         | 5.62          | \$ 2,711,883         | 4.14          | \$ 1,201,296        |
| DIRECCIÓN ADMITIVA. Y FINANCIERA | \$ 8,015,505         | 11.51         | \$ 8,413,677         | 12.85         | \$ (398,172)        |
| DIRECCIÓN COMERCIAL              | \$ 8,759,584         | 12.57         | \$ 6,546,884         | 10.00         | \$ 2,212,700        |
| DIRECCIÓN OPERATIVA              | \$ 29,639,556        | 42.55         | \$ 28,847,908        | 44.07         | \$ 791,648          |
| DIRECCIÓN TÉCNICA                | \$ 2,704,277         | 3.88          | \$ 2,276,135         | 3.48          | \$ 428,141          |
| PLANTA DE TRATAMIENTOS           | \$ 5,296,571         | 7.60          | \$ 4,625,758         | 7.07          | \$ 670,813          |
| SISTEMAS FORÁNEOS                | \$ 8,975,129         | 12.88         | \$ 7,672,884         | 11.72         | \$ 1,302,245        |
| GASTOS FINANCIEROS               | \$ 2,163,200         | 3.11          | \$ 311,322           | 0.48          | \$ 1,851,878        |
| OTROS GASTOS                     | \$ 195,891           | 0.28          | \$ 4,054,724         | 6.19          | \$ (3,858,833)      |
| OTROS CONVENIOS                  | \$ -                 | -             | \$ -                 | -             | \$ -                |
| <b>Total Egresos</b>             | <b>\$ 69,662,891</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 65,461,174</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 4,201,716</b> |



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<br>AL 31 DE DICIEMBRE 2023 |   |   |  |                              |                    |
|--|---|---|--|------------------------------|--------------------|
| CONCEPTO   | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                               | 286,842,567                             | -524,937,344  | -53,600,644  | 199,409,508                  | -92,285,922        |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2022                                  | 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 2022                | 184,872,252                             | -87,831,101   | 20,075,134   | 0                            | 117,116,195        |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  | 0                                       | 0   | -33,525,509  | 0                            | -33,525,509        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0                                       | -53,600,643   | 53,600,643   | 0                            | 0                  |
| Revalúos   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Reservas   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto  | 184,872,252                             | -34,230,548   | 0  | 0                            | 150,641,704        |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022                            | 471,714,809                             | -612,768,535  | -33,525,510  | 199,409,508                  | 24,830,273         |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022                    | 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 2022                | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 0                            | 0                  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 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 2023                        | -11,750,005                             | -8,356,931  | 138,738,782  | 0                            | 118,631,846        |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro   | 0                                       | 0   | 138,738,782  | 0                            | 138,738,782        |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto  | -11,750,005                             | -8,356,931  | 0  | 0                            | -20,106,936        |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Diciembre 2023</b>                 | <b>459,964,804</b>                      | <b>-654,650,973</b>   | <b>138,738,780</b>                                 | <b>199,409,508</b>           | <b>143,462,118</b> |

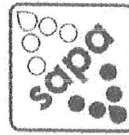
#### NOTAS DE MEMORIA

#### NOTAS PRESUPUESTALES

##### I.- En los Ingresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria. Recaudado en el mes de octubre la cantidad **\$40,274,797.00** (Cuarenta millones doscientos setenta y cuatro mil setecientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.)

| RUBRO DE INGRESOS   | (1) APROBADO         | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO       | (4) DEVENGADO        | (5) RECAUDADO        | (6) DIFERENCIA      |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Impuestos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| Derechos  | \$ 31,321,130        | \$ -                     | \$ 31,321,130        | \$ 39,233,662        | \$ 39,233,662        | \$ 7,912,532        |
| Productos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ 600               | \$ 600               | \$ 600              |
| Aprovechamientos  | \$ 540,005           | \$ -                     | \$ 540,005           | \$ 1,040,535         | \$ 1,040,535         | \$ 500,530          |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos  | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de derivados de la Colocación Fiscal y Fondos Distintos a Aportaciones | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones  | \$ 2,821,459         | \$ -                     | \$ 2,821,459         | \$ -                 | \$ -                 | \$ -2,821,459       |
| Ingresos derivados de Financiamientos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| <b>TOTALES</b>  | <b>\$ 34,682,594</b> | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 34,682,594</b> | <b>\$ 40,274,797</b> | <b>\$ 40,274,797</b> | <b>\$ 6,592,203</b> |



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

## II.- En los Egresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria. devengando en el mes de octubre la cantidad de \$72,886,116.00 (Setenta y dos millones ochocientos ochenta y seis mil cientos dieciséis pesos 00/100 M.N.)

### EGRESOS PRESUPUESTALES VS REALES

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE

| CLASIFICADOR   | CONCEPTO                                | (1) APROBADO         | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO       | (4) DEVENGADO        | (5) PAGADO           | (6) DIFERENCIA      |
|----------------|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1000           | Servicios Personales                    | \$ 49,583,041        | \$ -                     | \$ 49,583,041        | \$ 54,358,998        | \$ 54,358,998        | \$ 4,775,957        |
| 2000           | Material y Suministros                  | \$ 2,628,746         | \$ -                     | \$ 2,628,746         | \$ 4,053,699         | \$ 4,053,699         | \$ 1,424,953        |
| 3000           | Servicios Generales                     | \$ 7,526,203         | \$ -                     | \$ 7,526,203         | \$ 11,250,193        | \$ 11,250,193        | \$ 3,723,990        |
| 5000           | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ 500,000           | \$ -                     | \$ 500,000           | \$ 127,824           | \$ 127,824           | -\$ 372,176         |
| 6000           | Inversion Publica                       | \$ 3,333,488         | \$ -                     | \$ 3,333,488         | \$ 3,095,402         | \$ 3,095,402         | -\$ 238,086         |
| 9000           | Deuda Publica                           | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>\$ 63,671,478</b> | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 63,671,478</b> | <b>\$ 72,886,116</b> | <b>\$ 72,886,116</b> | <b>\$ 9,314,638</b> |

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### I.- INTRODUCCIÓN

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 **Diciembre del 2023** para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

### II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria.

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, en el **Decreto 2891** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 78 de fecha 27 de diciembre del 2022. En su artículo 1ro. numeral 7.2 se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de

7.



**LA PAZ**  
*es posible*



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

Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, misma cantidad mencionada en el párrafo anterior.

### III. 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

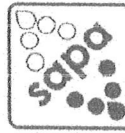
SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con libre administración de su hacienda conforme a lo establecido por los Artículos 1 y 2 Fracción IV del propio Acuerdo de Creación, publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del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

#### b) Principales cambios en su estructura

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz no ha sufrido cambios importantes en su estructura.



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

#### **IV. 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.

##### **c) Ejercicio Fiscal 2023**

##### **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.





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

## V. 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.

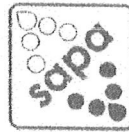
e) La implementación de la base del devengado es obligación de implementarse desde el ejercicio 2015.

## VI. 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 Diciembre del 2023**: 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 Noviembre del 2023 al 30 de Noviembre del 2023**, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.

## VII. 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.

## VIII. 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 Diciembre del 2023 al 31 de Diciembre del 2023**, 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.).



**LA PAZ**  
*es posible*



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

## IX.- 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>                   |                        |                             |                           |                         |
| Corto Plazo                            |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</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>                |
| Largo Plazo                            |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</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>786,239,407</b>        | <b>778,643,444</b>      |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                             | <b>786,239,407</b>        | <b>778,643,444</b>      |

## X.- 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.

"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

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

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



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 **Noviembre de 2023**.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 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                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2023                 | 2022                 |
| <b>ACTIVO</b>   |                      |                      |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                      |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 152,141,960          | 14,118,240           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 1,065,635,788        | 1,111,158,715        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 28,384,207           | 887,377              |
| Inventarios   | 0                    | 0                    |
| Almacenes   | 4,706,210            | 2,296,380            |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0                    | 0                    |
| Otros Activos Circulantes                                     | 43,241,109           | 14,823,845           |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>1,294,109,274</b> | <b>1,143,284,557</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 | 873,088,166          | 770,605,281          |
| Bienes Muebles  | 113,822,411          | 107,697,711          |
| Activos Intangibles   | 1,637,388            | 1,637,388            |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -336,168,671         | -336,168,671         |
| Activos Diferidos   | 56,483,113           | 59,562,348           |
| 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>708,862,407</b>   | <b>603,334,057</b>   |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>2,002,971,682</b> | <b>1,746,618,613</b> |



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

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y equivalente

| CUENTA  | NOVIEMBRE 2023        | NOVIEMBRE 2022       |
|---|-----------------------|----------------------|
| Efectivo  | \$ 2,463,510          | \$ 2,679,941         |
| Bancos/Tesorería  | \$ 139,677,228        | \$ 11,437,064        |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                  | \$ 10,001,223         | \$ 1,235             |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$ 162,141,960</b> | <b>\$ 14,118,240</b> |

El rubro de Bancos/Tesorería al 30 de Noviembre del 2023 es de \$139,677,228.00 (Ciento treinta y nueve millones seiscientos setenta y siete mil doscientos veintiocho 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 y de Recurso Federal denominado Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2023. El saldo del rubro de Bancos se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

| NO. | BANCO          | NUMERO DE CUENTA |
|-----|----------------|------------------|
| 1   | BANCO COMERMEX | 4235-8           |
| 2   | BCO.MEXICANO   | 6550004855-2     |
| 3   | BANORTE        | 445-01071-5      |
| 4   | BANORTE        | 050594322-2      |
| 5   | BANORTE        | 050594323-1      |
| 6   | BANORTE        | 050594321-3      |
| 7   | BANORTE        | 050639215-3      |
| 8   | BANCOMER       | 015040252-4      |
| 9   | SANTANDER      | 65-50194136-2    |
| 10  | SANTANDER      | 65-50196756-7    |
| 11  | BANAMEX        | 8333 Y/O 117878  |
| 12  | BANCOMER       | 016483494-1      |
| 13  | BANORTE        | 067743602-3      |
| 14  | HSBC           | 4051998888       |
| 15  | BANORTE        | 0421945782-3     |
| 16  | BBV            | 113974391        |
| 17  | BANCOMER       | 3407             |
| 18  | BANCOMER       | 011569545-7      |
| 19  | BANCOMER       | 116432778        |
| 20  | BANCOMER       | 118492492        |
| 21  | BANCOMER       | 119467297        |
| 22  | BANCOMER       | 119467165        |
| 23  | BANCOMER       | 119567046        |
| 24  | BANCOMER       | 119836438        |
| 25  | BANCOMER       | 120460710        |
| 26  | BANCOMER       | 120776319        |
| 27  | BANCOMER       | 120652806        |
| 28  | BANCOMER       | 120915548        |
| 29  | BANCOMER       | 121372114        |
| 30  | BANCOMER       | 121728660        |



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

### 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  | NOVIEMBRE 2023          | NOVIEMBRE 2022          |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Deudores Diversos                                       | \$ 3,258,582            | \$ 3,260,452            |
| Ingresos por Recuperar                                  | \$ 1,065,635,788        | \$ 1,111,158,715        |
| Deudores por Anticipos de Tesorería                     | \$ 216,038              | \$ 237,217              |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>\$ 1,069,110,408</b> | <b>\$ 1,114,656,384</b> |

### Bienes o Servicios a Recibir

| CUENTA  | NOVIEMBRE 2023       | NOVIEMBRE 2022       |
|---|----------------------|----------------------|
| Anticipos a Corto Plazo                                   | \$ 28,199,457        | \$ 702,628           |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | \$ 39,951,239        | \$ 11,510,925        |
| <b>Total Bienes o Servicios a Recibir</b>                 | <b>\$ 68,150,696</b> | <b>\$ 12,213,553</b> |

### Almacenes

| CUENTA   | NOVIEMBRE 2023      | NOVIEMBRE 2022      |
|--|---------------------|---------------------|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | \$ 4,706,210        | \$ 2,296,380        |
| <b>Total Almacenes</b>                         | <b>\$ 4,706,210</b> | <b>\$ 2,296,380</b> |

El saldo de la partida es de **\$4,706,210.00** (Cuatro millones setecientos seis mil doscientos diez pesos 00/100 M.N.) y las cuentas con **mayor saldo** en el mes, son principalmente las cuentas de almacén de **Material de PVC, Material de Fierro Fundido y tornillería**; con la finalidad de contar con existencias de stock en el almacén para la adecuada operación del sistema y la oportuna toma de decisiones.

| CONCEPTO                                   | NOVIEMBRE 2023      | NOVIEMBRE 2022      |
|--|---------------------|---------------------|
| MATERIAL DE COBRE                          | \$ 16,528           | \$ 2,939            |
| MATERIAL DE PVC                            | \$ 3,312,894        | \$ 1,316,544        |
| MATERIAL DE FIERRO FUNDIDO                 | \$ 952,051          | \$ 841,571          |
| HERRAMIENTAS                               | \$ 122,516          | \$ 110,961          |
| MATERIA DE FONTANERIA                      | \$ 45,509           | -\$ 55,558          |
| REFACC. PIEQPO. DE BOMBEO                  | \$ -                | \$ -                |
| PAPELERIA Y ART. DE OFICINA                | \$ 98,653           | \$ 82,971           |
| MEDIDORES                                  | \$ 92,544           | \$ 92,544           |
| TORNILLERIA                                | \$ 137,383          | \$ 51,633           |
| MATERIAL DE CONSTRUCCION                   | -\$ 65,482          | -\$ 77,580          |
| PRODUCTOS QUIMICOS                         | \$ 9,532            | \$ 9,532            |
| LUBRICANTES FILTROS Y ADITV.               | \$ 4,144            | \$ 4,144            |
| MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA                | \$ 22,246           | \$ 22,246           |
| REFACCIONES PARA MEDIDORES                 | \$ -                | \$ -                |
| ARTICULOS DIVERSOS                         | -\$ 102,007         | \$ 43,777           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                        | -\$ 1,322           | -\$ 1,322           |
| MATERIAL ELECTRICO                         | -\$ 279             | -\$ 5,307           |
| FALTANTE DE INV. FISICO                    | \$ -                | \$ -                |
| MOBILIARIO Y EQPO. DE OFNA.                | \$ -                | \$ -                |
| REFACC. Y ACCS. PVEHICULOS.                | -\$ 144,854         | -\$ 144,854         |
| UNIFORMES Y ACCESORIOS                     | \$ 2,141            | \$ 2,141            |
| <b>TOTAL ALMACEN DE MAT. Y ART. DIVER.</b> | <b>\$ 4,706,210</b> | <b>\$ 2,296,380</b> |



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

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

| CUENTA   | NOVIEMBRE 2023 | NOVIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Terrenos   | \$ 2,578,372   | \$ 2,578,372   |
| Edificios  | \$ 52,818,663  | \$ 52,818,663  |
| Infraestructura  | \$ 817,691,131 | \$ 715,208,246 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$ -           | \$ -           |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso</b> | <b>\$ 873,088,166</b> | <b>\$ 770,605,281</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|

### Bienes Muebles

| CUENTA                                   | NOVIEMBRE 2023 | NOVIEMBRE 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración    | \$ 22,824,384  | \$ 20,733,298  |
| Equipo de Transporte                     | \$ 25,564,022  | \$ 24,434,716  |
| Equipo de Defensa y Seguridad            | \$ 185,880     | \$ 185,880     |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 65,248,125  | \$ 62,343,816  |

|                             |                       |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Total Bienes muebles</b> | <b>\$ 113,822,411</b> | <b>\$ 107,697,711</b> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|

### Activos intangibles

| CUENTA                           | NOVIEMBRE 2023      | NOVIEMBRE 2022      |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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   | NOVIEMBRE 2023  | NOVIEMBRE 2022  |
|--|-----------------|-----------------|
| 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                                      | NOVIEMBRE 2023 | NOVIEMBRE 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | \$ 56,483,113  | \$ 59,562,348  |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Total Otros Activos no Circulares</b> | <b>\$ 56,483,113</b> | <b>\$ 59,562,348</b> |
|--|----------------------|----------------------|



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

## PASIVO

| CONCEPTO  | Año                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2023                 | 2022                 |
| <b>PASIVO</b>   |                      |                      |
| <b><i>Pasivo Circulante</i></b>   |                      |                      |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 156,233,999          | 134,380,038          |
| 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   | 1,065,635,788        | 1,111,158,715        |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0                    | 0                    |
| Provisiones a Corto Plazo   | 816,477              | 719,378              |
| Otros Pasivos a Corto Plazo   | 438,684,472          | 393,649,297          |
| <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>1,661,370,736</b> | <b>1,639,907,428</b> |
| <b><i>Pasivo No Circulante</i></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   | 167,987,081          | 167,987,081          |
| <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                      | <b>167,987,081</b>   | <b>167,987,081</b>   |
| <b>Total del Pasivo</b>   | <b>1,829,357,816</b> | <b>1,807,894,508</b> |

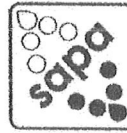
## PROVEEDORES

Esta partida tiene un saldo de **\$28,533,664.83** (Veintiocho millones quinientos treinta y tres mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 83/100 M.N.); a continuación, se presentan los proveedores que presentaron movimientos de mayor relevancia en el mes.

| PROVEEDOR   | NOVIEMBRE 2023 | NOVIEMBRE 2022 |
|---|----------------|----------------|
| RAMIREZ VALLE JESUS ARTURO/MEJIBO                   | 5,025,179      | -              |
| HORIZON ESTRATEGIAS COMERCIALES DE OCCIDENTE SA CV  | 1,927,650      | 1,302,718      |
| ING. INDUSTRIAL DEL AGUA, S.A. DE C.V.              | 1,697,116      | 116,938        |
| REPSOL MAR DE CORTES EST.SERV - AUT.SERV.PALMIRA    | 1,136,323      | 650,809        |
| RECOLECTORA AMBIENTAL Y SERVICIOS INTEGRALES, S.A.C | 381,246        | -              |
| SOTO GONZALEZ GUSTAVO                               | 370,852        | 384,129        |
| PAEZ LIZARRAGA SERGIO OCTAVIO                       | 228,520        | -              |
| DISTRIBUIDORA CUMMINS, S.DE R.L.DE C.V.             | 202,127        | -              |
| GARCIA RAMON  | 194,799        | 219,611        |
| ASESORIA Y SERVS.ANALITICOS                         | 194,648        | 78,810         |
| DISTRIBUIDORA QUIMICA DE SONORA, S.A.C.V.           | 179,997        | -              |
| FAVELAB, S.A. DE C.V.                               | 177,480        | 119,869        |
| CASTILLO DIAZ MARIA CRISTINA                        | 166,750        | -              |
| RAMLIZ CONSTRUCTORES, S.A.C.V.                      | 148,161        | -              |
| COTA PEÑALOZA ARATH SIDHARTA                        | 121,800        | -              |
| SALGADO ROMERO YOLANDA PATRICIA                     | 105,560        | -              |
| MORENO SOTO JESUS MANUEL                            | 104,400        | 44,080         |



**LA PAZ**  
*es posible*



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

## PAGOS DE IMPUESTOS, DERECHOS Y RETENCIONES:

En este mes se pagó por concepto de FONACOT, mutualidad sindical, ISR arrendamientos y 1.25% mes de julio y septiembre 2023, y Derechos de extracción; por un monto total de **\$3,391,100.00** (Tres millones trescientos noventa y un mil cien pesos 00/100 M.N.).

| POLIZA   | CONCEPTO  | IMPORTE            |
|--|---|--------------------|
| PD-156   | FONACOT OCT/2023  | \$ 913,236         |
| PD-188   | PAGO MUTUALIDAD SEPT/2023, SUTSPEMIDBCS (MUNICIPAL)                 | \$ 97,229          |
| PD-278   | PAGO MUTUALIDAD OCT/2023, SUTSPEMIDBCS (MUNICIPAL)                  | \$ 96,669          |
| PD-317   | PAGO RETENCIONES ISR ARRENDAMIENTOS Y 1.25% RESICO, MES DE OCT/2023 | \$ 13,143          |
| PD-367   | COMP. PARCIAL 21/24 2DO. TRIM./2020                                 | \$ 118,358         |
| PD-415   | PARCIAL 22/24 2DO. TRIM/2020 AL 2DO. TRIM/2021                      | \$ 268,866         |
| PD-488   | DER. EXT. 1ER. TRIM/2023  | \$ 1,883,599       |
| <b>INTEGRACIÓN RUBRO DE IMPUESTOS/DERECHOS</b> |   | <b>\$3,391,100</b> |

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                   | <b>459,964,803</b>   | <b>355,623,672</b>   |
| Aportaciones   | 459,964,803          | 355,623,672          |
| Donaciones de Capital  | 0                    | 0                    |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                | 0                    | 0                    |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                      | <b>-286,350,938</b>  | <b>-416,899,567</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                    | 168,126,875          | -4,871,545           |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -653,887,320         | -611,437,530         |
| Revalúos   | 199,409,508          | 199,409,508          |
| Reservas   | 0                    | 0                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores           | 0                    | 0                    |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria                                 | 0                    | 0                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                  | 0                    | 0                    |
| <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                        | <b>173,613,865</b>   | <b>-61,275,895</b>   |
| <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>          | <b>2,002,971,682</b> | <b>1,746,618,613</b> |



**LA PAZ**  
es posible



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

## II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al mes de Noviembre del 2023, integrado de la siguiente manera:

| ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO DE NOVIEMBRE DE 2023  |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO  | NOVIEMBRE 2023        | NOVIEMBRE 2022       |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                       |                      |
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>  |                       |                      |
| Impuestos   |                       |                      |
| Contribuciones de Mejoras   |                       |                      |
| Derechos  |                       |                      |
| Derechos por Prestación de Servicios  | \$ 36,371,809         | \$ 33,379,074        |
| Productos de Tipo Corriente   | \$ 591                | \$ 488               |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente  | \$ 940,369            | \$ 503,411           |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno            |                       |                      |
| Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores  |                       |                      |
| Participaciones, Aportaciones y Convenios   | \$ 68,479,888         |                      |
| 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  |                       |                      |
| 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>\$ 105,792,658</b> | <b>\$ 33,882,973</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                       |                      |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   |                       |                      |
| Servicios Personales  | \$ 42,879,462         | \$ 31,746,691        |
| Materiales y Suministros  | \$ 22,322,885         | \$ 20,536,402        |
| Servicios Generales   | \$ 5,236,762          | \$ 3,643,488         |
| 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 Fidelcomiso, 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>\$ 42,879,462</b>  | <b>\$ 31,746,691</b> |
| <b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>  | <b>\$ 62,913,196</b>  | <b>\$ 2,136,083</b>  |
| <b>Resultado Acumulado del Ejercicio</b>  | <b>\$ 168,126,875</b> | <b>-\$ 4,871,545</b> |



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

## Ingresos y Otros Beneficios

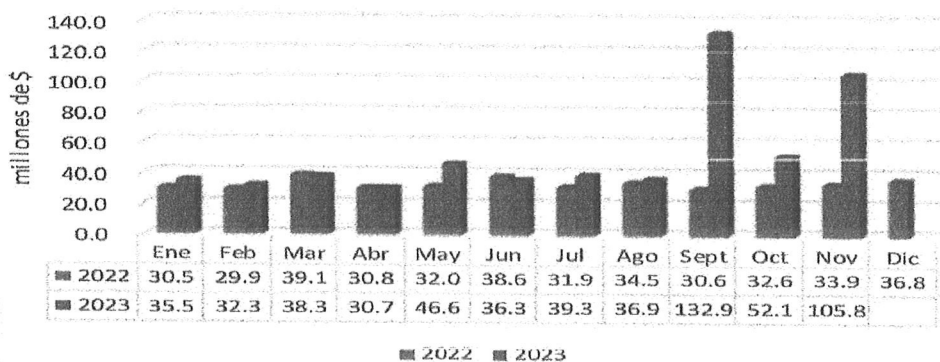
Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en el mes de **Noviembre del 2023** de **\$105,792,658.00** (Ciento cinco millones setecientos noventa y dos mil seiscientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

### INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el mes **Noviembre del 2023** de **\$105,792,658.00** (Ciento cinco millones setecientos noventa y dos mil seiscientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 32.06% lo aporta el Sistema Urbano, el 3.2% el Sistema Rural y el 64.73% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal; Recaudación mayor a la del mismo mes del año anterior por un monto **\$71,909,685.00** (Setenta y un millones novecientos nueve mil seiscientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.), que representa el 212.23% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

| Concepto                | NOVIEMBRE 2023        | %             | NOVIEMBRE 2022       | %             | Variación         |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|
| <b>Ingresos</b>         |                       |               |                      |               |                   |
| INGRESOS SISTEMA URBANO | \$ 33,918,524         | 32.06         | \$ 30,471,167        | 89.93         | 3,447,357         |
| INGRESOS SISTEMA RURAL  | \$ 3,393,639          | 3.2           | \$ 3,411,318         | 10.07         | (17,679)          |
| OTROS PRODUCTOS         | \$ 591                | 0.00          | \$ 488               | 0.00          | 103               |
| PARTICIPACIONES         | \$ 68,479,904         | 64.73         | \$ 1                 | 0.00          | 68,479,903        |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>\$ 105,792,658</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 33,882,973</b> | <b>100.00</b> | <b>71,909,685</b> |

### INGRESOS 2022 VS 2023





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

## Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el mes de **Noviembre del 2023** en cantidad de **\$42,879,462.00** (Cuarenta y dos millones ochocientos setenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y dos peso 00/100 M.N.). Gasto mayor al mes del año anterior por un monto **\$11,132,572.00** (Once millones ciento treinta y dos mil quinientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.), que representa el 35.07% de aumento.

## EGRESOS

El gasto corriente del Estado de Resultados lo componen los rubros de **Servicios Personales** el 52.06% del total de egresos, seguido por **Servicios Generales** con 35.73% y **Materiales y Suministros** con el 12.21%, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

| CONCEPTO                 | NOVIEMBRE 2023       | %              | NOVIEMBRE 2022       | %              | VARIACIÓN            |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | \$ 22,322,885        | 52.06%         | \$ 20,536,402        | 64.69%         | \$ 1,786,483         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 5,236,762         | 12.21%         | \$ 3,643,488         | 11.48%         | \$ 1,593,274         |
| SERVICIOS GENERALES      | \$ 15,319,815        | 35.73%         | \$ 7,567,000         | 23.84%         | \$ 7,752,815         |
| <b>TOTALES</b>           | <b>\$ 42,879,462</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 31,746,890</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 11,132,572</b> |

A continuación, se muestra un análisis de las principales variaciones en el Gasto Corriente del mes de **Noviembre de 2023** contra el mismo periodo del año anterior, por las diferentes direcciones y coordinaciones que integran este Organismo:

| Concepto                         | NOVIEMBRE 2023       | %             | NOVIEMBRE 2022       | %             | Variación            |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Egresos</b>                   |                      |               |                      |               |                      |
| DIRECCIÓN GENERAL                | \$ 1,522,826         | 3.55          | \$ 1,283,578         | 4.04          | \$ 239,248           |
| DIRECCIÓN ADMITIVA. Y FINANCIERA | \$ 3,505,878         | 8.18          | \$ 2,850,830         | 8.98          | \$ 655,048           |
| DIRECCIÓN COMERCIAL              | \$ 3,633,946         | 8.47          | \$ 3,249,169         | 10.23         | \$ 384,777           |
| DIRECCIÓN OPERATIVA              | \$ 23,411,592        | 54.60         | \$ 16,354,046        | 51.51         | \$ 7,057,547         |
| DIRECCIÓN TÉCNICA                | \$ 1,034,911         | 2.41          | \$ 902,941           | 2.84          | \$ 131,970           |
| PLANTA DE TRATAMIENTOS           | \$ 3,476,038         | 8.11          | \$ 2,288,369         | 7.21          | \$ 1,187,669         |
| SISTEMAS FORÁNEOS                | \$ 5,696,844         | 13.29         | \$ 4,349,531         | 13.70         | \$ 1,347,313         |
| GASTOS FINANCIEROS               | \$ 260,668           | 0.61          | \$ 468,424           | 1.48          | \$ (207,755)         |
| OTROS GASTOS                     | \$ 336,756           | 0.79          | \$ 2                 | 0.00          | \$ 336,756           |
| OTROS CONVENIOS                  | \$ -                 | -             | \$ -                 | -             | \$ -                 |
| <b>Total Egresos</b>             | <b>\$ 42,879,462</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 31,746,891</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 11,132,572</b> |



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 30 DE NOVIEMBRE 2023

| CONCEPTO  | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL              |
|---|---|---|--|------------------------------|--------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                | 286,842,567                             | -524,937,344  | -53,600,644  | 199,409,508                  | -92,285,922        |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2022                   | 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 2022 | 184,872,252                             | -87,831,191   | 20,075,134   | 0                            | 117,116,195        |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                           | 0                                       | 0   | -33,525,509  | 0                            | -33,525,509        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                   | 0                                       | -53,600,643   | 53,600,643   | 0                            | 0                  |
| Revalúos  | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Reservas  | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto                                 | 184,872,252                             | -34,230,548   | 0  | 0                            | 150,641,704        |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022             | 471,714,809                             | -612,768,535  | -33,525,510  | 199,409,508                  | 24,830,273         |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022     | 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 2022 | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 0                            | 0                  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                           | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 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 Noviembre 2023         | -11,750,005                             | -7,593,276  | 168,126,875  | 0                            | 148,783,693        |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro                            | 0                                       | 0   | 168,126,875  | 0                            | 168,126,875        |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto                                 | -11,750,005                             | -7,593,276  | 0  | 0                            | -19,343,282        |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Noviembre 2023</b>  | <b>459,964,804</b>                      | <b>-653,887,319</b>   | <b>168,126,873</b>                                 | <b>199,409,508</b>           | <b>173,613,866</b> |

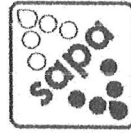
### NOTAS DE MEMORIA

#### NOTAS PRESUPUESTALES

#### I.- En los Ingresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria. Recaudado en el mes de octubre la cantidad **\$105,792,657.00** (Ciento cinco millones setecientos noventa y dos mil seiscientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.)

| RUBRO DE INGRESOS   | (1) APROBADO         | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO       | (4) DEVENGADO         | (5) RECAUDADO         | (6) DIFERENCIA       |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Impuestos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| Derechos  | \$ 30,935,255        | \$ -                     | \$ 30,935,255        | \$ 36,371,810         | \$ 36,371,810         | \$ 5,436,555         |
| Productos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ 591                | \$ 591                | \$ 591               |
| Aprovechamientos  | \$ 562,822           | \$ -                     | \$ 562,822           | \$ 940,368            | \$ 940,368            | \$ 377,546           |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos  | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de derivados de la Colocación Fiscal y Fondos Distintos a Aportaciones | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones  | \$ 2,821,459         | \$ -                     | \$ 2,821,459         | \$ 68,479,888         | \$ 68,479,888         | \$ 65,658,429        |
| Ingresos derivados de Financiamientos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                  | \$ -                  | \$ -                 |
| <b>TOTALES</b>  | <b>\$ 34,319,536</b> | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 34,319,536</b> | <b>\$ 105,792,657</b> | <b>\$ 105,792,657</b> | <b>\$ 71,473,121</b> |



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

## II.- En los Egresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria. devengando en el mes de octubre la cantidad de \$42,258,855.00 (Cuarenta y dos millones doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

| CLASIFICADOR   | CONCEPTO                                | (1) APROBADO         | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO       | (4) DEVENGADO        | (5) PAGADO           | (6) DIFERENCIA       |
|----------------|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1000           | Servicios Personales                    | \$ 21,264,590        | \$ -                     | \$ 21,264,590        | \$ 22,322,885        | \$ 22,322,885        | -\$ 1,058,295        |
| 2000           | Material y Suministros                  | \$ 2,969,296         | \$ -                     | \$ 2,969,296         | \$ 5,236,762         | \$ 5,236,762         | -\$ 2,267,466        |
| 3000           | Servicios Generales                     | \$ 6,277,723         | \$ -                     | \$ 6,277,723         | \$ 15,319,815        | \$ 15,319,815        | -\$ 9,042,092        |
| 5000           | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ 90,753            | \$ 90,753            | -\$ 90,753           |
| 6000           | Inversion Publica                       | \$ 3,333,488         | \$ -                     | \$ 3,333,488         | \$ 288,640           | \$ 288,640           | \$ 3,044,848         |
| 9000           | Deuda Publica                           | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>\$ 33,845,095</b> | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 33,845,095</b> | <b>\$ 43,258,855</b> | <b>\$ 43,258,855</b> | <b>-\$ 9,413,760</b> |

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### I.- INTRODUCCIÓN

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 **Noviembre del 2023** para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

### II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria.

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, en el **Decreto 2891** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 78 de fecha 27 de diciembre del 2022. En su artículo 1ro. numeral 7.2 se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de



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

Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, misma cantidad mencionada en el párrafo anterior.

### III. 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.

#### b) Principales cambios en su estructura

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz no ha sufrido cambios importantes en su estructura.



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

#### IV. 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.

##### c) Ejercicio Fiscal 2023

##### 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.

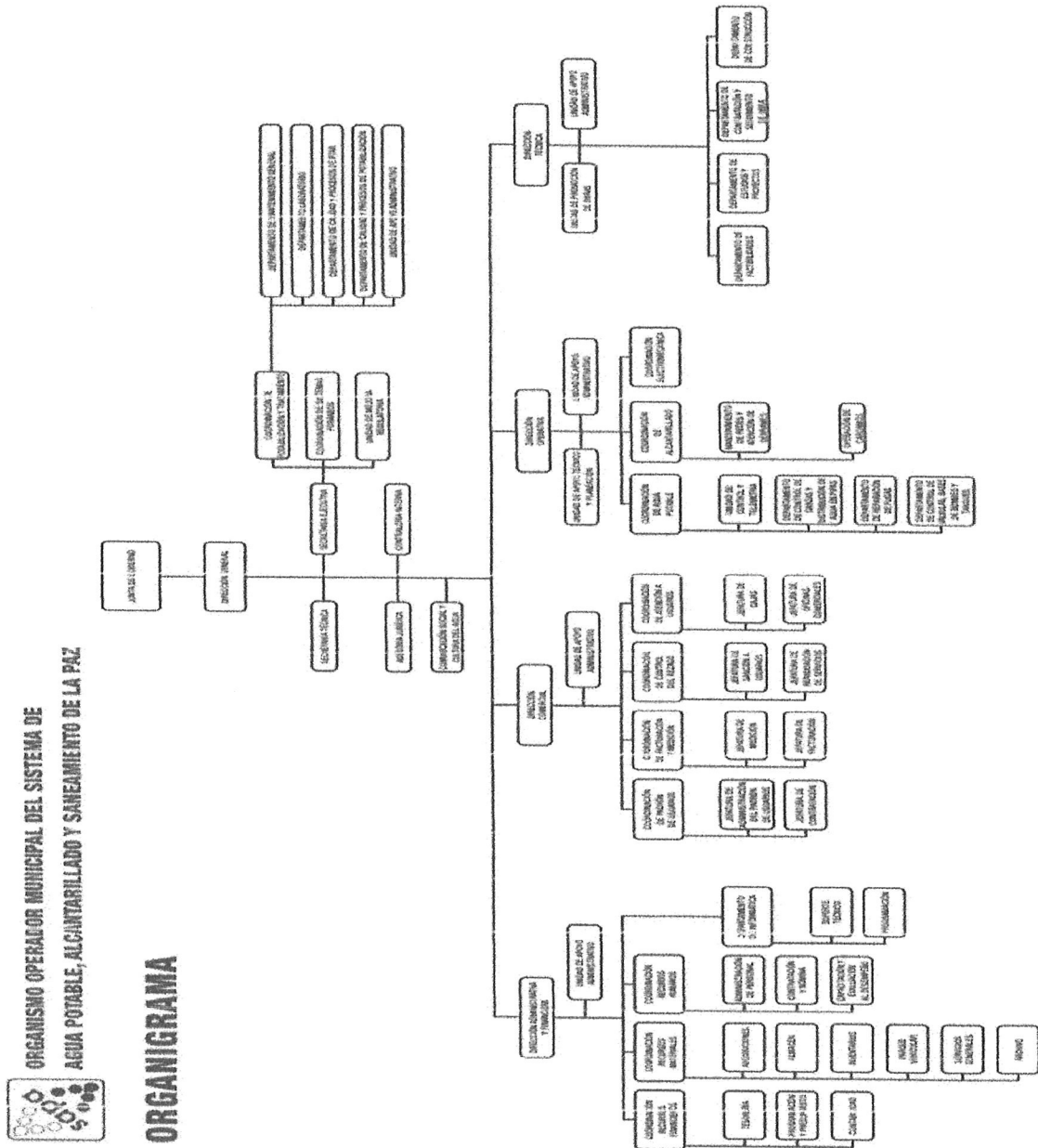


**LA PAZ**  
es posible



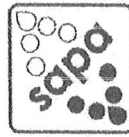
**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ**

**f) Estructura Organizada Básica**



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

DE ACUERDO AL ESTATUTO ORGANICO PUBLICADO EN EL BOLETIN OFICIAL 440 DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE B.S.S. DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2021



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

## V. 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:

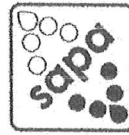
- . Sustancia Económica o Entes Públicos o Existencia Permanente o Revelación Suficiente
- . Importancia Relativa
- . Registro e integración Presupuestaria o Devengo Contable
- . Valuación
- . Dualidad Económica
- . Consistencia

d) Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC.

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

## VI. 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 Noviembre del 2023**: 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 Noviembre del 2023 al 30 de Noviembre del 2023**, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.

## VII. 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.

## VIII. 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 Noviembre del 2023 al 30 de Noviembre del 2023**, 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

## IX.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País<br>Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                                |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                                | 779,098,050               | 786,239,407             |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                                | 779,098,050               | 786,239,407             |

## X.- 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.

"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

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

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



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 octubre de 2023.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 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                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2023                 | 2022                 |
| <b>ACTIVO</b>   |                      |                      |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                      |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 84,892,786           | 12,377,731           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 1,076,658,444        | 1,113,482,507        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 27,027,956           | 1,766,688            |
| Inventarios   | 0                    | 0                    |
| Almacenes   | 4,373,501            | 2,436,079            |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0                    | 0                    |
| Otros Activos Circulantes                                     | 40,561,875           | 12,749,936           |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>1,233,514,562</b> | <b>1,142,812,940</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 | 872,799,526          | 767,507,344          |
| Bienes Muebles  | 113,731,658          | 107,225,083          |
| Activos Intangibles   | 1,637,388            | 1,637,388            |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -336,168,671         | -336,168,671         |
| Activos Diferidos   | 56,517,970           | 59,562,348           |
| 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>708,517,870</b>   | <b>599,763,492</b>   |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>1,942,032,432</b> | <b>1,742,576,433</b> |



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

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y equivalente

| CUENTA  | OCTUBRE 2023         | OCTUBRE 2022         |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo  | 2,553,955.43         | 2,537,355.59         |
| Bancos/Tesorería  | 72,337,607.52        | 9,839,140.56         |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)                  | 10,001,222.67        | 1,234.92             |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>84,892,785.62</b> | <b>12,377,731.07</b> |

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Octubre del 2023 es de \$72,337,607.52 (Setenta y dos millones trescientos treinta y siete mil seiscientos siete pesos 52/100 M.N.) representa los recursos disponibles de la entidad, es importante mencionar que el saldo reflejado, es generado por los ingresos propios y de Recurso Federal denominado Aportación Federal del Ramo 28 nombrado "Programa de Inversión de Mantenimiento y Programa de Estudios de Reinversión", así como por concepto de las Aportaciones para Infraestructura Hídrica y/o Fideicomiso OOMSAPAS. El saldo del rubro de Bancos se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

| NO. | BANCO        | NUMERO DE CUENTA |
|-----|--------------|------------------|
| 1   | BCO.MEXICANO | 655004855-2      |
| 2   | BANORTE      | 445-01071-5      |
| 3   | BANORTE      | 050594322-2      |
| 4   | BANORTE      | 050594323-1      |
| 5   | BANORTE      | 050594321-3      |
| 6   | BANORTE      | 050639215-3      |
| 7   | BANCOMER     | 015040252-4      |
| 8   | SANTANDER    | 65-50194136-2    |
| 9   | SANTANDER    | 65-50196756-7    |
| 10  | BANAMEX      | 8333 Y/O 117878  |
| 11  | BANCOMER     | 016483494-1      |
| 12  | BANORTE      | 067743602-3      |
| 13  | HSBC         | 4051998888       |
| 14  | BANORTE      | 0421945782-3     |
| 15  | BBV          | 113974391        |
| 16  | BANCOMER     | 3407             |
| 17  | BANCOMER     | 011569545-7      |
| 18  | BANCOMER     | 116432778        |
| 19  | BANCOMER     | 118492492        |
| 20  | BANCOMER     | 119467297        |
| 21  | BANCOMER     | 119467165        |
| 22  | BANCOMER     | 119567046        |
| 23  | BANCOMER     | 119836438        |
| 24  | BANCOMER     | 120460710        |
| 25  | BANCOMER     | 120776319        |
| 26  | BANCOMER     | 120652806        |
| 27  | BANCOMER     | 120915548        |
| 28  | BANCOMER     | 121372114        |



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

## 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  | OCTUBRE 2023            | OCTUBRE 2022            |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Deudores Diversos                                       | 3,258,797.87            | 3,260,803.73            |
| Ingresos por Recuperar                                  | 1,076,658,443.78        | 1,113,482,506.75        |
| Deudores por Anticipos de Tesoreria                     | 245,763.80              | 284,390.73              |
| <b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>1,080,163,005.45</b> | <b>1,117,027,701.21</b> |

## Bienes o Servicios a Recibir

| CUENTA  | OCTUBRE 2023         | OCTUBRE 2022         |
|---|----------------------|----------------------|
| Anticipos a Corto Plazo                                   | 26,843,206.12        | 1,581,937.86         |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 37,242,062.97        | 9,389,490.84         |
| <b>Total Bienes o Servicios a Recibir</b>                 | <b>64,085,269.09</b> | <b>10,971,428.70</b> |

## Almacenes

| CUENTA   | OCTUBRE 2023        | OCTUBRE 2022        |
|--|---------------------|---------------------|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4,373,501.35        | 2,436,079.29        |
| <b>Total Almacenes</b>                         | <b>4,373,501.35</b> | <b>2,436,079.29</b> |

El saldo de la partida es de **\$4,373,501.35** (Cuatro millones trescientos setenta y tres mil quinientos un peso 35/100 M.N.) y las cuentas con mayor saldo en el mes, son principalmente las cuentas de almacén de **Material de PVC, Material de Fierro Fundido y tornillería**; con la finalidad de contar con existencias de stock en el almacén para la adecuada operación del sistema y la oportuna toma de decisiones.

| CONCEPTO                                   | OCTUBRE 2023        | OCTUBRE 2022        |
|--|---------------------|---------------------|
| MATERIAL DE COBRE                          | -1,471.62           | 2,154.66            |
| MATERIAL DE PVC                            | 3,086,465.95        | 1,460,501.84        |
| MATERIAL DE FIERRO FUNDIDO                 | 874,226.90          | 831,185.56          |
| HERRAMIENTAS                               | 122,515.51          | 110,960.76          |
| MATERIAL DE FONTANERIA                     | 38,373.36           | -56,698.88          |
| REFACC. P/EQPO. DE BOMBEO                  | 0.00                | 0.00                |
| PAPELERIA Y ART. DE OFICINA                | 115,054.10          | 82,970.57           |
| MEDIDORES                                  | 92,544.43           | 92,544.43           |
| TORNILLERIA                                | 123,602.79          | 58,028.54           |
| MATERIAL DE CONSTRUCCION                   | -52,815.22          | -78,291.94          |
| PRODUCTOS QUIMICOS                         | 9,531.50            | 9,531.50            |
| LUBRICANTES FILTROS Y ADITIV.              | 4,144.27            | 4,144.27            |
| MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA                | 22,246.00           | 22,246.00           |
| REFACCIONES PARA MEDIDORES                 | 0.00                | 0.00                |
| ARTICULOS DIVERSOS                         | 88,425.59           | 46,144.19           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                        | -1,322.26           | -1,322.26           |
| MATERIAL ELECTRICO                         | -5,306.53           | -5,306.53           |
| FALTANTE DE INV. FISICO                    | 0.00                | 0.00                |
| MOBILIARIO Y EQPO. DE OFNA.                | 0.00                | 0.00                |
| REFACC. Y ACCS. P/VEHICULOS.               | -144,853.96         | -144,853.96         |
| UNIFORMES Y ACCESORIOS                     | 2,140.54            | 2,140.54            |
| <b>TOTAL ALMACEN DE MAT. Y ART. DIVER.</b> | <b>4,373,501.35</b> | <b>2,436,079.29</b> |



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

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

| CUENTA  | OCTUBRE 2023          | OCTUBRE 2022          |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos  | 2,578,371.73          | 2,578,371.73          |
| Edificios   | 52,818,663.21         | 49,887,628.86         |
| Infraestructura   | 817,402,490.62        | 715,041,343.86        |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso</b> | <b>872,799,525.56</b> | <b>767,507,344.45</b> |

### Bienes Muebles

| CUENTA                                   | OCTUBRE 2023          | OCTUBRE 2022          |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración    | 22,811,609.02         | 20,706,977.98         |
| Equipo de Transporte                     | 25,564,021.63         | 24,434,716.01         |
| Equipo de Defensa y Seguridad            | 185,880.27            | 185,880.27            |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 65,170,147.35         | 61,897,508.98         |
| <b>Total Bienes muebles</b>              | <b>113,731,658.27</b> | <b>107,226,083.24</b> |

### Activos intangibles

| CUENTA                           | OCTUBRE 2023        | OCTUBRE 2022        |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Software                         | 1,637,388.10        | 1,637,388.11        |
| <b>Total Activos Intangibles</b> | <b>1,637,388.10</b> | <b>1,637,388.11</b> |

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

| CUENTA  | OCTUBRE 2023              | OCTUBRE 2022              |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Depreciación, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles              | -\$ 336,168,671.10        | -\$ 336,168,671.10        |
| <b>Total Depreciación, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles</b> | <b>-\$ 336,168,671.10</b> | <b>-\$ 336,168,671.10</b> |

### Otros Activos Diferidos

| CUENTA                                      | OCTUBRE 2023         | OCTUBRE 2022         |
|---|----------------------|----------------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 56,517,969.61        | 59,562,347.63        |
| <b>Total Otros Activos no Circulares</b>    | <b>56,517,969.61</b> | <b>59,562,347.63</b> |



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

## PASIVO

| CONCEPTO  | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PASIVO</b>   |                      |                      |
| <b>Pasivo Circulante</b>  |                      |                      |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 156,890,749          | 134,223,280          |
| 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   | 1,076,658,444        | 1,113,482,507        |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0                    | 0                    |
| Provisiones a Corto Plazo   | 644,240              | 679,346              |
| Otros Pasivos a Corto Plazo   | 429,151,249          | 389,494,100          |
| <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>1,663,344,682</b> | <b>1,637,879,233</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   | 167,987,081          | 167,987,081          |
| <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                      | <b>167,987,081</b>   | <b>167,987,081</b>   |
| <b>Total del Pasivo</b>   | <b>1,831,331,762</b> | <b>1,805,866,313</b> |

## PROVEEDORES

Esta partida tiene un saldo de \$31,159,161.37 (Treinta y un millones ciento cincuenta y nueve mil ciento sesenta y un pesos 37/100 M.N.); a continuación, se presentan los proveedores que presentaron movimientos de mayor relevancia en el mes.

| PROVEEDOR  | OCTUBRE 2023 | OCTUBRE 2022 |
|--|--------------|--------------|
| INOVA CONTROL, S.A. DE C.V.                        | 4,256,493.36 | -            |
| GRUPO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO HEGO, S.A.C.V.      | 1,671,035.32 | -            |
| HORIZON ESTRATEGIAS COMERCIALES DE OCCIDENTE SA CV | 1,560,261.34 | 1,617,342.13 |
| ING. INDUSTRIAL DEL AGUA, S.A. DE C.V.             | 1,427,868.71 | 76,963.68    |
| MAYORAL ARCE JOSE TRINIDAD                         | 1,369,102.12 | 86,753.55    |
| REPSOL MAR DE CORTES EST.SERV - AUT.SERV.PALMIRA   | 1,359,854.25 | 809,225.38   |
| MALACATES Y REFACCIONES PARA DESAZOLVE             | 1,125,200.00 | -            |
| CENTRIFUGAS Y EQPOS.DE MEXICO, S.A.C.V.            | 892,145.24   | -            |
| CONSTRUCCIONES AG DE BCS                           | 587,157.59   | -            |
| SOTO GONZALEZ GUSTAVO                              | 355,888.00   | 108,678.84   |
| ING. AGRICOLA DE LA PAZ                            | 345,035.49   | 675,780.94   |
| SALGADO ROMERO YOLANDA PATRICIA                    | 245,746.00   | -            |
| PAEZ LIZARRAGA SERGIO OCTAVIO                      | 222,720.00   | 69,890.00    |
| HYDRO CALSAN, S.A.C.V.                             | 221,303.64   | -            |
| GERALDO HIRALES JOSE LUIS/MANGUERAS Y CONEXIONES H | 219,624.40   | 10,907.60    |
| NIEBLAS ROMAN CRISTINA GPE./ALEX                   | 202,710.00   | 120,756.00   |
| DISTRIBUIDORA CUMMINS, S.DE R.L.DE C.V.            | 193,310.52   | -            |

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

## PAGOS DE IMPUESTOS Y DERECHOS:

En este mes se pagó por concepto de P.C.P., mutualidad sindical, ISR arrendamientos y 1.25% mes de julio y septiembre 2023, y SAR Bim. 02/2009 (Descuento mediante Participaciones Federales); por un monto total de **\$4,406,473.00** (Cuatro millones cuatro seis mil cuatrocientos setenta y tres pesos 00/100 M.N.).

| POLIZA   | CONCEPTO   | IMPORTE             |
|--|--|---------------------|
| PD-54  | P.C.P. 2A QNA JUL-23   | \$ 305,156          |
| PD-89  | MUTUALIDAD 2A QNA JUL-23 SUTSPMIDBCS (MUNICIPAL)                           | \$ 48,895           |
| PD-131   | FONACOT SEPT-23  | \$ 942,955          |
| PD-233   | APOYO JUB. CUOTAS, PREST. 2A QNA AGO-23 Y SEPT.-23 SUTSPMIDBCS (MUNICIPAL) | \$ 98,115           |
| PD-243   | PAGO DE ISR ARRENDAMIENTOS Y 1.25% RESICO JUL-23                           | \$ 15,429           |
| PD-283   | PAGO DE ISR ARRENDAMIENTOS Y 1.25% RESICO SEPT-23                          | \$ 11,698           |
| PD-353   | P.C.P. 1A QNA AGO-23   | \$ 377,542          |
| PD-455   | MUTUALIDAD AGO-23 SUTSPMIDBCS (MUNICIPAL)                                  | \$ 97,370           |
| PD-548   | SAR. BIM. 02/2009 (DESCUENTO VIA PARTICIPACIONES FEDERALES)                | \$ 2,509,315        |
| <b>INTEGRACIÓN RUBRO DE IMPUESTOS/DERECHOS</b> |  | <b>\$ 4,406,473</b> |

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                   | <b>459,964,803</b>   | <b>355,623,672</b>   |
| Aportaciones   | 459,964,803          | 355,623,672          |
| Donaciones de Capital  | 0                    | 0                    |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                | 0                    | 0                    |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                      | <b>-349,264,133</b>  | <b>-418,913,552</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                    | 105,213,679          | -7,007,628           |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -653,887,320         | -611,315,433         |
| Revalúos   | 199,409,508          | 199,409,508          |
| Reservas   | 0                    | 0                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores           | 0                    | 0                    |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria                                 | 0                    | 0                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                  | 0                    | 0                    |
| <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                        | <b>110,700,670</b>   | <b>-63,289,881</b>   |
| <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>          | <b>1,942,032,432</b> | <b>1,742,576,433</b> |



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

## II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al mes de **Octubre** del **2023**, integrado de la siguiente manera:

| ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO DE OCTUBRE DE 2023  |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO  | OCTUBRE 2023          | OCTUBRE 2022         |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                       |                      |
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>  |                       |                      |
| Impuestos   |                       |                      |
| Contribuciones de Mejoras   |                       |                      |
| Derechos  |                       |                      |
| Derechos por Prestación de Servicios  | \$ 35,571,561         | \$ 32,282,557        |
| Productos de Tipo Corriente   | \$ 484                | \$ 436               |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente  | \$ 980,919            | \$ 402,405           |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno            |                       |                      |
| Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores  |                       |                      |
| Participaciones, Aportaciones y Convenios   | \$ 12,201,139         |                      |
| 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  |                       |                      |
| Otros Ingresos y Beneficios   |                       |                      |
| Ingresos Financieros  | \$ 3,343,682          |                      |
| Intereses ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros   | \$ 3,343,682          |                      |
| 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>\$ 52,097,785</b>  | <b>\$ 32,685,398</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                       |                      |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   |                       |                      |
| Servicios Personales  | \$ 39,675,164         | \$ 36,727,116        |
| Materiales y Suministros  | \$ 21,851,909         | \$ 22,469,895        |
| Servicios Generales   | \$ 5,295,277          | \$ 4,292,757         |
|   | \$ 12,527,978         | \$ 9,964,465         |
| 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>\$ 39,675,164</b>  | <b>\$ 36,727,116</b> |
| <b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>  | <b>\$ 12,422,620</b>  | <b>-\$ 4,041,718</b> |
| <b>Resultado Acumulado del Ejercicio</b>  | <b>\$ 105,213,679</b> | <b>-\$ 7,007,628</b> |



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

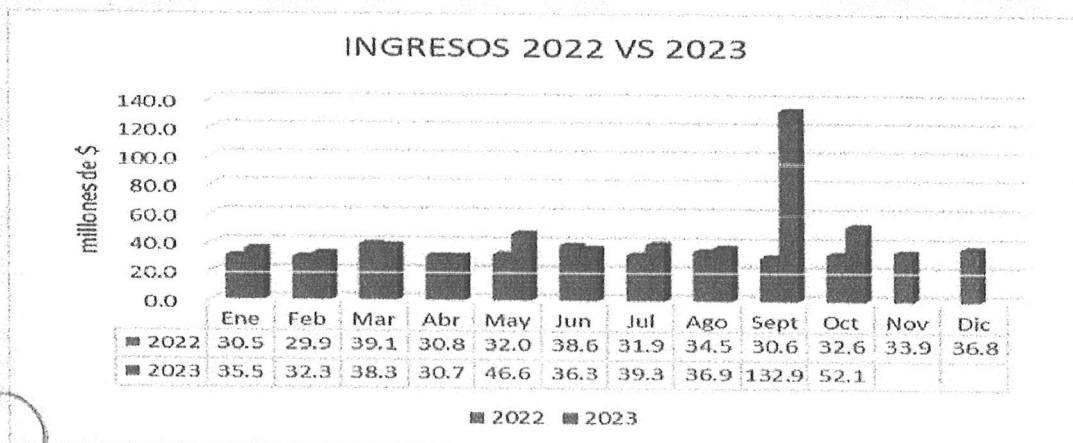
## Ingresos y Otros Beneficios

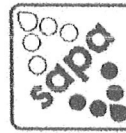
Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en el mes de **Octubre del 2023** de **\$52,097,785.00** (Cincuenta y dos millones noventa y siete mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

### INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el mes **Octubre del 2023** de **\$52,097,785.00** (Cincuenta y dos millones noventa y siete mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 70.64% lo aporta el Sistema Urbano, el 5.9% el Sistema Rural y el 23.42% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal; Recaudación mayor a la del mismo mes del año anterior por un monto **\$19,412,386.00** (Diecinueve millones cuatrocientos doce mil trescientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.), que representa el 59.39% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

| Concepto                | OCTUBRE 2023         | %             | OCTUBRE 2022         | %             | Variación         |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|
| <b>Ingresos</b>         |                      |               |                      |               |                   |
| INGRESOS SISTEMA URBANO | \$ 36,800,162        | 70.64         | \$ 29,380,108        | 89.89         | 7,420,054         |
| INGRESOS SISTEMA RURAL  | \$ 3,095,263         | 5.9           | \$ 3,304,832         | 10.11         | (209,570)         |
| OTROS PRODUCTOS         | \$ 484               | 0.00          | \$ 438               | 0.00          | 48                |
| PARTICIPACIONES         | \$ 12,201,875        | 23.42         | \$ 22                | 0.00          | 12,201,853        |
| <b>Total Ingresos</b>   | <b>\$ 52,097,785</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 32,685,398</b> | <b>100.00</b> | <b>19,412,386</b> |





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

## Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el mes de **Octubre del 2023** en cantidad de **\$39,675,164.00** (Treinta y nueve millones seiscientos setenta y cinco mil ciento sesenta y cuatro peso 00/100 M.N.). Gasto mayor al mes del año anterior por un monto **\$2,948,048.00** (Dos millones novecientos cuarenta y ocho mil cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), que representa el 8.03% de aumento.

## EGRESOS

El gasto corriente del Estado de Resultados lo componen los rubros de **Servicios Personales el 55.08%** del total de egresos, seguido por **Servicios Generales con 31.58%** y **Materiales y Suministros con el 13.35%**, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

| CONCEPTO                 | OCTUBRE 2023         | %              | OCTUBRE 2022         | %              | VARIACIÓN           |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | \$ 21,851,909        | 55.08%         | \$ 22,469,895        | 61.18%         | -\$ 617,985         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 5,295,277         | 13.35%         | \$ 4,292,757         | 11.69%         | \$ 1,002,520        |
| SERVICIOS GENERALES      | \$ 12,527,978        | 31.58%         | \$ 9,964,465         | 27.13%         | \$ 2,563,513        |
| <b>TOTALES</b>           | <b>\$ 39,675,164</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 36,727,116</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 2,948,048</b> |

A continuación, se muestra un análisis de las principales variaciones en el Gasto Corriente del mes de **Octubre de 2023** contra el mismo periodo del año anterior, por las diferentes direcciones y coordinaciones que integran este Organismo:

| Concepto                         | OCTUBRE 2023         | %             | OCTUBRE 2022         | %             | Variación           |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|
| <b>Egresos</b>                   |                      |               |                      |               |                     |
| DIRECCIÓN GENERAL                | \$ 1,330,922         | 3.35          | \$ 1,528,004         | 4.16          | \$ (197,081)        |
| DIRECCIÓN ADMITIVA. Y FINANCIERA | \$ 2,909,450         | 7.33          | \$ 3,016,933         | 8.21          | \$ (107,482)        |
| DIRECCIÓN COMERCIAL              | \$ 3,485,319         | 8.78          | \$ 3,651,009         | 9.94          | \$ (165,690)        |
| DIRECCIÓN OPERATIVA              | \$ 20,251,230        | 51.04         | \$ 17,732,534        | 48.28         | \$ 2,518,697        |
| DIRECCIÓN TÉCNICA                | \$ 969,834           | 2.44          | \$ 1,175,811         | 3.20          | \$ (205,977)        |
| PLANTA DE TRATAMIENTOS           | \$ 3,214,421         | 8.10          | \$ 3,728,628         | 10.15         | \$ (514,207)        |
| SISTEMAS FORÁNEOS                | \$ 5,048,812         | 12.73         | \$ 4,792,192         | 13.05         | \$ 256,620          |
| GASTOS FINANCIEROS               | \$ 2,058,009         | 5.19          | \$ 941,631           | 2.56          | \$ 1,116,377        |
| OTROS GASTOS                     | \$ 407,166           | 1.03          | \$ 160,375           | 0.44          | \$ 246,791          |
| OTROS CONVENIOS                  | \$ -                 | -             | \$ -                 | -             | \$ -                |
| <b>Total Egresos</b>             | <b>\$ 39,675,164</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 36,727,116</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 2,948,048</b> |



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<br>AL 31 DE OCTUBRE 2023 |   |   |  |                              |                    |
|--|---|---|--|------------------------------|--------------------|
| CONCEPTO   | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                             | 286,842,557                             | -524,937,344  | -53,600,644  | 199,409,508                  | -92,285,922        |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2022                                | 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 2022              | 184,872,252                             | -87,831,191   | 20,075,134   | 0                            | 117,116,195        |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  | 0                                       | 0   | -33,525,508  | 0                            | -33,525,508        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0                                       | -53,600,643   | 53,600,643   | 0                            | 0                  |
| Revalúos   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Reservas   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0                  |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto  | 184,872,252                             | -34,230,548   | 0  | 0                            | 150,641,704        |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022                          | 471,714,809                             | -612,768,535  | -33,525,510  | 199,409,508                  | 24,830,273         |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022                  | 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 2022              | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 0                            | 0                  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  | 0                                       | -33,525,508   | 33,525,508   | 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 Octubre 2023                        | -11,750,005                             | -7,593,276  | 105,213,679  | 0                            | 85,870,397         |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro   | 0                                       | 0   | 105,213,679  | 0                            | 105,213,679        |
| Otras Variaciones del Patrimonio Neto  | -11,750,005                             | -7,593,276  | 0  | 0                            | -19,343,282        |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Octubre 2023</b>                 | <b>459,964,804</b>                      | <b>-653,887,319</b>   | <b>105,213,677</b>                                 | <b>199,409,508</b>           | <b>110,700,670</b> |

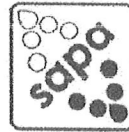
### NOTAS DE MEMORIA

#### NOTAS PRESUPUESTALES

#### I.- En los ingresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria. Recaudado en el mes de octubre la cantidad **\$52,097,785.00** (Cincuenta y dos millones noventa y siete mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

| RUBRO DE INGRESOS   | (1) APROBADO         | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO       | (4) DEVENGADO        | (5) RECAUDADO        | (6) DIFERENCIA       |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Impuestos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| Derechos  | \$ 31,983,898        | \$ -                     | \$ 31,983,898        | \$ 36,915,242        | \$ 38,915,242        | \$ 6,931,344         |
| Productos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ 484               | \$ 484               | \$ 484               |
| Aprovechamientos  | \$ 541,737           | \$ -                     | \$ 541,737           | \$ 980,919           | \$ 980,919           | \$ 439,182           |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos  | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de derivados de la Colocación Fiscal y Fondos Distintos a Aportaciones | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones  | \$ 2,821,459         | \$ -                     | \$ 2,821,459         | \$ 12,201,139        | \$ 12,201,140        | \$ 9,379,681         |
| Ingresos derivados de Financiamientos   | \$ -                 | \$ -                     | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 | \$ -                 |
| <b>TOTALES</b>  | <b>\$ 35,347,094</b> | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 35,347,094</b> | <b>\$ 52,097,785</b> | <b>\$ 52,097,786</b> | <b>\$ 16,750,691</b> |



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

## II.- En los Egresos Presupuestales

De El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria, devengando en el mes de octubre la cantidad de \$51,658,411.00 (Cincuenta y un millones seiscientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos once pesos 00/100 M.N.)

| CLASIFICADOR | CONCEPTO                                | (1) APROBADO  | (2) AMPLIACION/REDUCCION | (3) MODIFICADO | (4) DEVENGADO | (5) PAGADO    | (6) DIFERENCIA |
|--------------|---|---------------|--------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1000         | Servicios Personales                    | \$ 22,286,042 | \$ -                     | \$ 22,286,042  | \$ 21,851,909 | \$ 21,851,909 | \$ 434,133     |
| 2000         | Material y Suministros                  | \$ 2,628,746  | \$ -                     | \$ 2,628,746   | \$ 5,295,277  | \$ 5,295,277  | \$ -2,666,531  |
| 3000         | Servicios Generales                     | \$ 6,232,845  | \$ -                     | \$ 6,232,845   | \$ 12,527,978 | \$ 12,527,978 | \$ -6,295,133  |
| 5000         | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ 500,000    | \$ -                     | \$ 500,000     | \$ 1,212,593  | \$ 1,212,593  | \$ -712,593    |
| 6000         | Inversion Publica                       | \$ 3,333,488  | \$ -                     | \$ 3,333,488   | \$ 10,770,654 | \$ 10,770,654 | \$ -7,437,166  |
| 9000         | Deuda Publica                           | \$ -          | \$ -                     | \$ -           | \$ -          | \$ -          | \$ -           |
| TOTALS       |   | \$ 34,981,120 | \$ -                     | \$ 34,981,120  | \$ 51,658,411 | \$ 51,658,411 | \$ -16,677,291 |

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### I.- INTRODUCCIÓN

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 **Octubre del 2023** para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

### II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El día 16 de enero del 2023 se aprueba por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de **\$458,151,094.00** (Cuatrocientos cincuenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil noventa y cuatro pesos 00/00 M.n.), según el Acta de la Sexta Sesión Ordinaria.

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, en el **Decreto 2891** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 78 de fecha 27 de diciembre del 2022.



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

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. 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.

#### b) Principales cambios en su estructura

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz no ha sufrido cambios importantes en su estructura.



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

#### IV. 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.

##### c) Ejercicio Fiscal 2023

##### 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.





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

## V. 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.

## VI. 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 Octubre del 2023: 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 Octubre del 2023 al 31 de Octubre del 2023, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.

## VII. 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.

## VIII. 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 Octubre del 2023 al 31 de Octubre del 2023, 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.).



**LA PAZ**  
*es posible*



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

## IX.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País<br>Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                                |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Corto Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                                |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                                | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal a Largo Plazo</b>          |                        |                                | 0                         | 0                       |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                                | 768,285,223               | 779,098,050             |
| <b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>  |                        |                                | 768,285,223               | 779,098,050             |

## X.- 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.

"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

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

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