



Información Contable

000001

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNIC^IAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, CANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)



CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

SAN LUIS POTOSI
Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

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

C.P. FABIOLA MATEO JUAREZ CERON
CONTADORA OOSAPÁ
ELABORÓ

**LA VERGÜENZA
AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Bo.**



000002

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)

SAN LUIS POTOSI
Estado de Actividades
Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
CONTRIBUCIONES DE MEJoras	\$17,870,590.22	\$16,698,786.18
DERECHOS	\$1,329,646.03	\$363,543.00
APROVECHAMIENTOS	\$16,534,289.07	\$16,227,748.80
	\$6,655.12	\$107,494.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$276,343.00	\$344,470.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$276,343.00	\$344,470.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$18,146,933.22	\$17,043,256.18
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	\$16,964,967.63	\$16,729,006.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,833,892.88	\$10,826,895.21
SERVICIOS GENERALES	\$2,549,041.21	\$2,308,654.13
	\$3,582,033.54	\$3,593,456.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$866,158.68	\$44,012.83
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$866,158.68	\$44,012.83
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$326,866.99	\$304,801.06
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$336,435.19
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$336,435.19
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$18,157,993.30	\$17,414,255.30
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$11,060.08	-\$370,999.12

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros de las autoridades son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ



C.P. FABIOLA MATILDE MAREZ CERON
CONTADORA COSAPA
ELABORÓ

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
V.G.B.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000003

Ciudad Fernández, S.L.P., a 14 de Febrero de 2024

Oficio No. OOS/053/2024

Asunto: Nota al Estado de Actividades

Cuenta Pública 2023

**MTRO. RODRIGO JOAQUIN LECOURTOIS LÓPEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSI, S.L.P.**

P R E S E N T E:

Por medio de la presente se informa que en los ingresos recaudados en el ejercicio 2023, quedaron devengados pero pendientes de recaudar la cantidad de \$276,343.00 derivado del programa PRODADER 2023, el cual aún no nos deposita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la devolución esta en proceso, se anexa correo recibido de ANEAS donde la SHCP comunica el proceso de dicho recurso.

Sin otro particular por el momento, y en espera que la información reúna las características necesarias, me es grato quedar a sus apreciables órdenes.



Atentamente

C. Sergio Castillo González

Director General del Organismo Operador Paramunicipal
Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y
Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de
Ciudad Fernández, S.L.P.

c.c.p.archivo

SCG/fmjc

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.**



aneas.com.mx



Un gusto saludarte:

Aprovechamos la ocasión para recordarte esta información que atañe al **Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) de la Comisión Nacional del Agua (Conagua)**:

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió un comunicado, en el que informan que la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) emitió el Oficio . No. 411/UPCP/2023/3287, fechado 27 de diciembre de 2023, por el que se comunicó los "Lineamientos específicos correspondientes a los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) para el ejercicio fiscal 2024".

También se da a conocer que el módulo de ADEFAS se activará a partir del 8 de enero de 2024, en la que estarán disponibles las CLC registradas en SIAFF, cuyo trámite de pago no concluyó al 31 de diciembre del 2023.

000005



Enero 02 de 2024.

Comunicado 55

ADEFAS 2023

Estimado(s) Usuario(s):

A fin de cumplir con las obligaciones de pago derivadas de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2023, como lo señalan las disposiciones normativas en los artículos 1, 6, 53, y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; Vigésimo Primero transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal del 2024; 119, 120 y 120 A del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y, 21 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) emitió el Oficio . No. 411/UPCP/2023/3287 fechado 27 de diciembre de 2023 por el que comunicó los "Lineamientos específicos correspondientes a los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores para el ejercicio fiscal 2024".

Esta disposición señala que la UPCP determinará en el módulo de ADEFAS el techo autorizado para el Ramo 30 asimismo, la procedencia de los pagos de las cuentas por liquidar (CLC) con cargo al techo autorizado para cada ramo en el módulo de ADEFAS. Al respecto, el numeral 5 de dichos Lineamientos señalan que, a la Tesorería solo le corresponde programar el pago de las CLC liberadas por UPCP, con lo que se actualiza el supuesto del artículo 40 de la Ley de Tesorería de la Federación.



Cualquier información complementaria relativa a la operación de ADEFAS, o de sus plazos, serán comunicados a través del Boletín Informativo a los usuarios de SIAFF y a la ventana emergente que se despliegue con el acceso a la instancia SIAFF 2023.

Finalmente, se informa que, la instancia SIAFF 2023 abrirá en su horario regular el martes 2 de enero del 2024 para operar avisos de reintegros y rectificaciones, aunque el módulo de ADEFAS se activará a partir del 8 de enero de 2024, en la que estarán disponibles las CLC registradas en SIAFF cuyo trámite de pago no concluyó al 31 de diciembre del 2023 así como, será factible la revisión y autorización de CLC cuyo registro se origine desde SICOP a inicios del ciclo 2024, bajo la modalidad de ADEFAS.

Ciudad Fernández, S.L.P., a 14 de Febrero de 2024

Oficio No. OOS/054/2024

Asunto: Nota al Estado de Actividades

Cuenta Pública 2023

**MTRO. RODRIGO JOAQUIN LECOURTOIS LÓPEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSI, S.L.P.**

P R E S E N T E:

Por medio de la presente se informa lo siguiente:

En el Estado Analítico de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios personales es de \$10,641,177.74 y en el Estado de Actividades es de \$10,833,892.88, la diferencia es de \$192,715.14 que corresponde al IMSS diciembre y 6to bimestre de INFONAVIT que se devenga, pero se paga en enero 2024.

En el Estado Analítico de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en materiales y suministros es de \$2,538,935.63, la diferencia es por proveedor que esta provisionado se suma \$ 640.00, se restan las entradas al almacén por \$1,265,054.93 y se suma las salidas al almacén por \$1,274,520.51 y nos da lo del Estado de Actividades \$2,549,041.21.

En el Estado Analítico de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios generales es de \$3,529,741.54 y en el Estado de Actividades es de \$3,582,033.54 la diferencia es por impuesto sobre nomina \$52,292.00 que se paga en enero 2024.

Sin mas por el momento y en espera de que la documentación anexa sea satisfactoria, me despido de usted.



Atentamente

C. Sergio Castillo González

Director General del Organismo Operador Paramunicipal
Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y
Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de
Ciudad Fernández, S.L.P.

c.c.p.archivo

SCG/fmjc

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.**



ORGANISMO OPERADOR
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ

CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio	Total
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	\$0.00	\$2,166,383.56	-\$370,999.12	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$0.00	\$2,166,383.56	-\$370,999.12	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$370,999.12
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,480,982.71
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,480,982.71
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$0.00	\$2,166,383.56	-\$370,999.12	\$1,480,982.71
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,276,367.15
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	-\$370,999.12	\$359,939.04	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$11,060.08	-\$11,060.08
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$370,999.12	\$370,999.12	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)

SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$1,795,384.44	\$11,060.08	\$1,480,982.71	\$3,265,307.07

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



[Handwritten signature over the seal]

L.A. VERÓNICA GONZALEZ CHILLERA
 GERENTE ADMINISTRATIVO
 OOSAPA
 V.O.B.

[Handwritten signature over the first section of the document]

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
 CONTADORA OOSAPA
 EL AGORO

[Handwritten signature over the second section of the document]

L.A. SOLANGEL ALVARADO
 CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE
CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)**

SAN LUIS POTOSÍ
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$561,349.68	\$779,217.32
Efectivo y equivalentes	\$234,482.69	\$528,076.03
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$0.00	\$429,142.61
Derechos a recibir bienes o servicios	\$126,083.69	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$108,399.00	\$0.00
	\$0.00	\$98,933.42
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$326,866.99	\$251,141.29
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$0.00	\$41,247.31
Bienes muebles	\$0.00	\$176,435.98
Activos intangibles	\$0.00	\$33,458.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$326,866.99	\$0.00
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE	\$228,927.72	\$0.00
Cuentas por pagar a corto plazo	\$228,927.72	\$0.00
	\$228,927.72	\$0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$359,939.04	\$370,999.12
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$359,939.04	\$370,999.12
Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$359,939.04	\$0.00
Resultados de ejercicios anteriores	\$0.00	\$370,999.12
XCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00

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

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ



C.P. FABIOLA MATILDE MAREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Yo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000011

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL
AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)**

SAN LUIS POTOSI
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
CONTRIBUCIONES DE MEJoras	\$18,256,297.49	\$17,043,256.18
DERECHOS	\$1,329,646.03	\$363,543.00
APROVECHAMIENTOS	\$16,534,289.07	\$16,227,748.80
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$276,343.00	\$344,470.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$109,364.28	\$0.00
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$17,576,013.59	\$16,526,004.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,641,177.74	\$10,652,444.33
SERVICIOS GENERALES	\$2,538,935.63	\$2,159,832.03
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,529,741.54	\$3,542,286.88
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$866,158.68	\$44,012.83
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$127,428.08
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$680,283.90	\$517,252.03
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$251,141.29	\$1,518,049.13
BIENES MUEBLES	\$41,247.31	\$746,950.91
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$176,435.98	\$744,401.42
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$33,458.00	\$26,696.80
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$251,141.29	-\$1,518,049.13
INCREMENTO/DIMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$429,142.61	-\$1,000,797.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,302,113.40	\$3,302,910.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,731,256.01	\$2,302,113.40

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

C. SERGIO CASTILLO GARCIA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO



C.P. FABIOLA MATÍAS JUÁREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERGARA GARCIA
QUEDRA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Ba.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000012

ORGANISMO OPERADOR F. MUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico del Activo

Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$5,209,762.01	\$70,440,843.10	\$70,222,975.46	\$5,427,629.65	\$217,867.64
ACTIVO CIRCULANTE	\$3,147,346.99	\$69,986,240.59	\$69,702,647.25	\$3,440,940.33	\$293,593.34
EJECUTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,302,113.40	\$48,455,986.66	\$48,026,844.05	\$2,731,256.01	\$429,142.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$272,296.83	\$20,275,199.00	\$20,401,282.69	\$146,213.14	-\$126,083.69
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,873.18	\$0.00	\$0.00	\$2,873.18	\$0.00
INVENTARIOS	\$245,558.00	\$248,980.00	\$367,379.00	\$137,159.00	-\$108,389.00
ALMACENES	\$324,505.58	\$1,016,074.93	\$917,141.51	\$423,439.00	\$98,933.42
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2,062,415.02	\$444,602.51	\$920,328.21	\$1,986,689.32	\$75,725.70
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,498,155.15	\$234,709.53	\$193,461.22	\$1,539,402.46	\$41,247.31
BIENES MUEBLES	\$3,494,000.24	\$176,436.98	\$0.00	\$3,670,436.22	\$176,435.98
ACTIVOS INTANGIBLES	\$814,558.50	\$33,458.00	\$0.00	\$848,016.50	\$33,458.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$3,744,298.87	\$0.00	\$326,866.99	-\$4,071,165.86	-\$326,866.99

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



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MATILDE VAREZ CERON
CONTADOR ADJUNTO
ELABORÓ

L.A. VERONICA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
V.O.B.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo
C-07			Efectivo y Equivalentes
C-08			Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
C-09			Inversiones Financieras
C-10			Inversiones Financieras (Fideicomisos)
C-11		Activo	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
C-12	I) Notas al Estado de Situación Financiera		Estimaciones y Deterioros
C-13			Otros activos
C-14			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar
C-15			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar
C-16			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía
C-17		Pasivo	Pasivos diferidos y otros
C-18			Ingresos de Gestión
C-19	II) Notas al Estado de Actividades		Otros Ingresos y Beneficios
C-20			Gastos y Otras Pérdidas
C-21	III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Modificaciones al patrimonio	Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios
C-22			Modificaciones al Patrimonio Contribuido
C-23			Modificaciones al Patrimonio Generado
C-24	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo		Flujo de efectivo
C-25			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio
C-26	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
C-27			Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
			Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Fondos con Afectación Específica

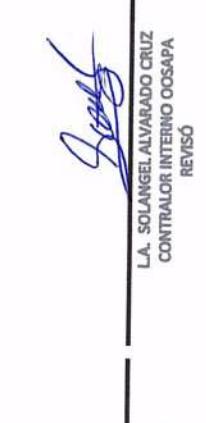
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111-01	Caja General		276,343.00
1112-02-04	Santander Cta Corriente 65503249193		40,363.98
1112-04-01	Santander Cta Nomina 22000662105		0.00
1113-02-01	Sanatander Cta PRODDER 65506268454		0.00
1112-06-01	BBVA Cta Corriente		1,009,314.53
1112-06-02	BBVA Cta. Nomina		14,288.04
1112-06-03	BBVA Cta. PRODDER		0.00
	Total		1,340,309.55

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días
1112-06-04	BBVA Cta. Inversión Nomina Fondo Retiro	Titulos	1,390,946.46	X		
	Total		1,390,946.46			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.
 NOTA: Se tiene una cuenta de inversión asociada a la cuenta de nomina Banco BBVA que corresponde al fondo de retiro de los trabajadores del organismo, esto esta aprobado en la cuarta y quinta sesión ordinaria de la Junta de Gobierno de 2022


 E. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL AUTORIZÓ
 2021-2024

 L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ

 L.A. VERÓNICA PÉREZ CERÓN
 GERENTE DE ADMINISTRATIVO
 U.B.

 Organismo Operador Saneamiento, Agua Potable y Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
 CIUDAD FERNÁNDEZ, 2021-2024
 Administración 2021-2024
 Organismo Operador Saneamiento, Agua Potable y Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.
 CIUDAD FERNÁNDEZ, 2021-2024
 Administración 2021-2024


 LA. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ



OOSAPA — CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

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

23

C. SERGI
DIL

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

A. VERONICA GARCÍA GUERRA
GERENTE ADMINISTRATIVO
V.O.P.



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	EL ORGANISMO NO TUVO EN EL EJERCICIO 2023 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS POR LO QUE NO APlica EL FORMATO					
	Total:	0.00				

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



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL OOSAPA
 AUTORIZADO

L.A. VEROLENE GONZALEZ JUJUELA
 GERENTIA ADMINISTRATIVO OOSAPA
 V.O.B.O.

C.P. FABIOLA MATILDE AREZ CERON
 CONTRALOR OOSAPA
 ELA DORO

 L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.I.P.

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	EL ORGANISMO NO TUVO FIDEICOMISOS EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE NO APLICA EL FORMATO			
	Total	0.00		

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



C.P. FABIOLA MÁLDEZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

[Signature]

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

[Signature]

L.A. VERONICA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.O.

[Signature]
L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1261-3-01-11	Dep.Acum.Edificios No Habitacionales	56,456.97	641,667.69	PORCENTAJE	
1263-1-01-11	Dep.Acum. Mob y Equipo Oficina	5,107.44	78,225.12	PORCENTAJE	
1263-1-02-11	Dep. Acum. Equipo Computo	37,952.88	845,639.73	PORCENTAJE	
1263-1-03-11	Dep. Acum. de Otros Mob y Eq Admon	2032.67	9,144.66	PORCENTAJE	
1263-2-01-10	Dep.AcumEquipos y Apar Audiovisuales	-	18,870.70	PORCENTAJE	
1263-2-02-05	Dep.Acum Camaras Fotograficas	-	20,027.97	PORCENTAJE	
1263-4-01-03	Dep.Acum. Equipo Transp Camionetas	-	304,346.96	PORCENTAJE	
1263-4-02-03	Dep.Acum. Eq Transp Motocicletas	-	90,346.81	PORCENTAJE	
1263-4-03-09	Dep.Acum. Equipo Transporte	69,270.87	469,749.21	PORCENTAJE	
1263-6-01-02	Dep.Acum Maq. Y Equipo Construcc	-	7,698.00	PORCENTAJE	
1263-6-02-11	Dep.Acum. Equipo de Bombeo	56,193.00	335,376.90	PORCENTAJE	
1263-6-03-11	Dep.Acum Herramientas	23,729.56	458,243.04	PORCENTAJE	
1263-6-04-03	Dep.Acum Sistema Aire Acondicionado	5,289.79	74,294.95	PORCENTAJE	
1263-6-05-08	Dep.Acum Equipo Comunicación	-	31,714.79	PORCENTAJE	
1263-6-06-04	Dep.Acum Maq y Equipo Industrial	1,769.04	8,992.62	PORCENTAJE	
1263-6-07-01	Dep.Acum Otros Equipos	27,871.56	32,655.64	PORCENTAJE	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1265-3-01-03	Dep.Acum Concesiones P Azhar	240,833.35	240,833.35		
1265-4-01-01	Dep.Acum Licencias Sist. Comercial	165,000.00	165,000.00		
Amortización Acumulada					
1265-1-02-05	Dep.Acum. Software	197,144.51	238,337.72		
	Total:	602,977.86	644,171.07	0.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los datos registrados en las presentes notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. FABIOLA MATÍNEZ JUAN CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



C. SERVITOS CANTONIAZ
DIRECTOR CENTRAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA
GERENTE ADMINISTRATIVA

Anexo C-12



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Estimaciones y Deterioros
Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
EL ORGANISMO NO EFECTUO ESTIMACIONES NI DETERIOROS EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE NO APPLICA EL FORMATO		
(especificar otras)		

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


C.P. FABIOLA MATILDE VÉREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DISEÑADOR GRAFICO
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA GUILLERMO
GERENTE ADMINISTRATIVA OOSAPA
Vicef.

Anexo C-13



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades
del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
NO SE TIENEN OTROS ACTIVOS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE AL ORGANISMO POR LO QUE NO APLICA EL FORMATO			
Total:		0.00	

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


C. SERGIO CRISTOBAL GOMEZ GOMEZ
DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA
AUTONOMA

L.A. VERONICA GARCIA ALVAREZ
GERENTE ADMINISTRATIVA
V.O.B.

C. FABIOLA MATILDE GOMEZ CERON
CONTADORA DE OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL CRUZ ALVARADO
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar
Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández,
S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Factibilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
1131-01-006	Gobierno del Estado de San Luis Potosí	1,191.00		X		SI
1134-000522	MIRIAM GALVAN VARGAS	1,682.18	X			SI
	Total	2,873.18				

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



Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar

Organismo

Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.I.P.

Al 31 de diciembre de 2023

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2023			Antigüedad			Factibilidad de pago
		Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días			
2111-4-1411	Aportaciones Cuotas IMSS	62,214.88	X					Corresponde al imss dic e infonavit 6to bimestre que se pago en enero 2023
2111-4-1413	Aport Seg Cesantia en Edad Avanzada y Vejez	47,966.65	X					
2111-4-1421	Aportaciones a fondos de vivienda	58,952.55	X					
2111-4-1431	Aportaciones al sistema para el retiro	23,581.06	X					
2112-1-000557	Hector Luciano Moreno	742.40	X					Provision de proveedor
	Jubilaciones	140,000.00	X					Es la provision del pago a trabajadora que se jubilo en octubre
2115-4521	Retenciones Honorarios	707.40	X					
2117-01	ISR Sueldos y Salarios	187,841.22						
2117-03	Ret IVA	0.00	X					
2117-05	Retencion Asimilables a Salarios	0.00	X					
2117-06	Retencion Infonavit	25,654.60	X					
2117-07	Retencion IMSS	21,276.42	X					
2117-08	Retencion 2 al millar	6,098.48	X					
2117-11	Impuesto por Pagar	38,204.55	X					
2117-13	Impuesto Sobre Nomina	52,292.00	X					
2117-3981	Acreedores Redondeo Dif	1,806.04	X					
2119-03	Acreedores Fondo de Retiro	95,337.98		X				
2119-08	Acreedores Fondo de Ahorro	98,773.86		X				
2119-09	Acreedores Fondo de Retiro Años Anteriores	1,300,872.49						
2119-10	Total	2,162,322.58						

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

C. SERGIO CASTRO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

ESTADOS FINANCIEROS
DEL ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL
DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARRILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL
AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNANDEZ, S.I.P.
AÑO 2023

SOLANGEL ALVARADO CRUZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
REVISÓ

LA VERONICA GOMEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
REVISÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000023

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.



Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación
	EL ORGANISMO NO CUENTO CON FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE NO APlica EL FORMATO			Corto plazo	Largo plazo
Total	0.00				

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



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA MULERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.

C.P. FABIOLA MATILDE VAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

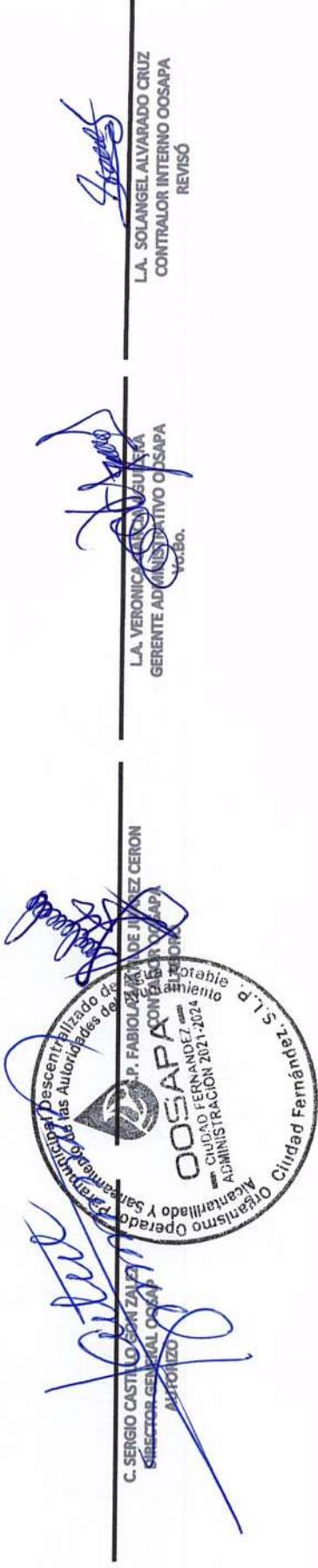
Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
	EL ORGANISMO NO TUVO PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE NO APLICA EL FORMATO				
Total		0.00			

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



L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ

CONTRALOR INTERNO OOSAPA

REVISÓ



OOSAPA — CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión**

2023

**Municipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.**

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

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

C. GÉRIGO OCHILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OSAPA
AUTORIZÓ

A circular stamp with the following text:
Descentralizado de las Autoridades del Ayuntamiento de Agua Potable y Saneamiento de Ciudad Ferriñez, S.L.P.
Agua Potable y Saneamiento de Ciudad Ferriñez, S.L.P.
Dpto. Administrativo 2014
Año 2014

~~C.P. FABIOLA MARTINEZ JUAREZ CERON
CONTADOR OSCAPA
ELABORADO~~

[Signature]

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Vo.Bo.



**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios**

ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
	EL ORGANISMO NO TUVO OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE APLICA EL FORMATO			
	Total		0.00	

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



C. SERGIO CASTILLO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

L.A. VERONICA M. AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

C.P. FABIOLA MANDÍA JÁREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000027

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5110	Servicios Personales	10,833,892.88	59.70	Gasto que refleja el sueldo y prestaciones de los trabajadores del organismo
5120	Materiales y Suministros	2,549,041.21	14.04	Representa el suministro de los materiales para llevar a cabo la prestación de del servicio de agua y drenaje
5130	Servicios Generales	3,582,033.54	19.73	Representa el suministro de los servicios para llevar a cabo la prestación de del servicio de agua y drenaje
5250	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	866,158.68	4.77	Representa la asignación de recurso para el personal jubilado
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obssolescencia y Amortizaciones	326,866.99	1.80	Representa la perdida de valor de los bienes muebles e inmuebles
5610	Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00	
	Total	18,157,993.30		

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

C. SERGIO GONZALEZ GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZADO

L.A. VERONICA GARCIA GOMEZ
GERENTE ADMINISTRATIVA
O.B.C.

C.P. FABIOLA MARTINEZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORO

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

**Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del
Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	EN EL EJERCICIO 2023 EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO DURANTE EL EJERCICIO QUEDA EN CEROS					
Total		0.00				

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



[Handwritten signature over the seal]
C. SERGIO CASTILLO GÓMEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

[Handwritten signature above the signature]
C.P. FABIOLA MATÍAS GARCÉS CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

[Handwritten signature over the seal]
L.A. VERÓNICA ZAMORA GONZALEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
yo.Bo.

[Handwritten signature above the signature]
LA SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Generado**

2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3220	Resultado del Ejercicio	-370,999.12	-11,060.08	359,939.04	Actualizacion	Recursos Propios
	Total	-370,999.12				

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



Sergio Gómez
C. SERGIO GÓMEZ GÁLVEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIDAD

Fabiola Matild Juárez Ceron
C.P. FABIOLA MATILD JUÁREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

Veronica
LA VERONICA CADILA JUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

Solangel
LA SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.

Cuenta	Concepto	2023	2022
Efectivo en bancos - Tesorería			
1112		1,063,966.55	934,243.30
1112-06	Inversión Fondo de retiro trabajadores	1,390,946.46	1,367,870.10
Efectivo en bancos - Dependencias		0.00	0.00
1113		0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		0.00	0.00
Fondos con afectación específica		0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros		0.00	0.00
Total efectivo y equivalentes		2,454,913.01	2,302,113.40

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

NOTA: Se tiene una cuenta de inversión asociada a la cuenta de nomina Banco BBVA que corresponde al fondo de retiro de los trabajadores del organismo, esto está aprobado en la cuarta y quinta sesión ordinaria de la Junta de Gobierno 2022



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Bienes Muebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio
1241-3-5151	Eq de Computo y tec inf.	07/12/2023	3 equipos de computo	26,013.07	Gerencia Operativa y Contabilidad	26,013.07
1246-9-5691	Otros equipos	02/06/2023	Bomba sumergible	66,781.20	Pozo la mezquita	66,781.20
1246-9-5691	Otros equipos	02/10/2023	Bomba sumergible	83,641.71	Pozo la mezquita	83,641.71
1251-5911	Software	22/06/2023	Renovación de licencia Sistema contable SAACG.NET	14,000.00	Área de contabilidad	14,000.00
1251-5911	Software	23/08/2023	Renovación de licencia Contpaq i nominas	7,979.00	Área de contabilidad	7,979.00
1251-5911	Software	12/09/2023	Renovación de licencia Contpaq i comercial	11,479.00	Gerencia Comercial	11,479.00

Bienes Inmuebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción del inmueble adquirido	Costo total del bien inmueble adquirido	Ubicación del bien	Importe pagado en el ejercicio
1233-09	Pozo el Naranjo	2022-2023	Equipamiento Pozo el Naranjo	152,213.91	Pozo Naranjo	41,247.31

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.
 NOTA: El equipamiento del pozo el naranjo se autorizo en la novena sesión extraordinaria de la Junta de Gobierno 2022, se ejercieron en 2022 \$110,966.60 quedando en proceso y en 2023 se terminó el pozo ejerciendo \$41,247.31

[Signature]
 L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ

[Signature]
 L.A. VERONICA SANTANA GUILERA
 GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
 V.O.B.

[Signature]
 C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL OOSAPA
 AUTORIZÓ

[Signature]
 OOSA FRIDA MARIA JUAREZ CERON
 CIUDAD FERNANDEZ, COAHUILA DE ZARAGOZA
 ADMINISTRACION 2021-2024
 ALCALDE MARIO ALEJANDRO VILLALBA
 ALCAIDE DEL MUNICIPIO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNANDEZ, COAHUILA DE ZARAGOZA
 OOSA FRIDA MARIA JUAREZ CERON
 CIUDAD FERNANDEZ, COAHUILA DE ZARAGOZA
 ADMINISTRACION 2021-2024
 ALCALDE MARIO ALEJANDRO VILLALBA
 ALCAIDE DEL MUNICIPIO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNANDEZ, COAHUILA DE ZARAGOZA

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro
antes de Rubros Extraordinarios**

**Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las
Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.**

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	- 11,060.08	- 370,999.12
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	285,673.78	267,430.43
Amortización	41,193.21	37,370.63
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son

responsabilidad del emisor.

C. SERGIO CASTRILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA GUILLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.S.D.



C.P. FABIOLA MATILDE MAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

LA SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernandez, S.L.P.

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 18,146,933
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
Disminución del exceso de provisiones	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -
Productos de capital	\$ -
Aprovechamientos capital	\$ -
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 18,146,933

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



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA ARGUELLO
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.

C.P. FABIOLA MATEO JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 18,072,802
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 251,141
Mobiliario y equipo de administración	26,013.07
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	150,422.91
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	41,247.31
Activos intangibles	33,458.00
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Más gastos contables no presupuestales	\$ 326,867
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	326866.99
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 18,148,528

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



Notas de Memoria (Cuentas de Orden) 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avalos y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Mediante Proyectos para

Prestación de Servicios (PPS) y similares

Cuentas por cobrar a cargo de: El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, **usuarios de los servicios de** por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para **agua / contribuyentes del** la recuperación de los saldos pendientes.

Saldo al 01 enero 2023	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2023
\$ 4,912,056.99	\$ 6,621,696.83	\$ 1,816,137.90	\$ 4,805,558.93

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus
NO SE TUVIERON BIENES DONADOS CON MOTIVO				

*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,527,804.00	20,527,804.00	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	2,380,870.79	-
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	18,146,933.21	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	18,146,933.21	-
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,527,804.00	20,527,804.00	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	2,455,001.98	-
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	-	-

000036

Notas de Memoria (Cuentas de Orden) 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		18,072,802.02	-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		18,072,802.02	-
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		18,072,802.02	-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		17,827,154.88	-
...	...			-
		TOTAL	20,527,804.00	17,827,154.88

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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales del municipio.

Los Estados Financieros del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso ya los ciudadanos.

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financiero que influyeron en los datos y cifras generadas por el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

2. Panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el municipio estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

Durante el Ejercicio Fiscal 2023 se contó con finanzas sanas lo cual permitió al Organismo la generación de obras y acciones con recursos propios y no se requirió de ningún tipo de endeudamiento.

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del Organismo:

El Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P. es un Organismo público descentralizado de la Administración Pública Municipal, constituido mediante Decreto 316 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 29 de Junio de 1999, y Decreto 943 de fecha 24 de marzo de 2012, en el cual se reformo y derogo el Decreto legislativo 316.

b) Principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2023.

No hubo cambios

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

a) Objeto social.

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en calle Teponahuaztle No. 235 Fracc. Loma Bonita en Ciudad Fernández, S.L.P. C.P.79650, siendo su principal actividad económica la “Captación, tratamiento y suministro de Agua Potable para uso doméstico”

b) Principales actividades.

“Captación, tratamiento y suministro de Agua Potable para uso doméstico”

c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el organismo ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).

El Régimen en el que tributa el Organismo es el de Personas Morales con fines no lucrativos

d) Consideraciones fiscales del organismo: obligaciones fiscales (revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

Enteros de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Enteros de retenciones de ISR por servicios profesionales

Enteros de retenciones de ISR por asimilables a salarios

Declaración Informativa mensual de proveedores DIOT

Pago definitivo mensual del IVA

Declaración trimestral de Derechos del Agua

Declaración mensual del Impuesto sobre nomina

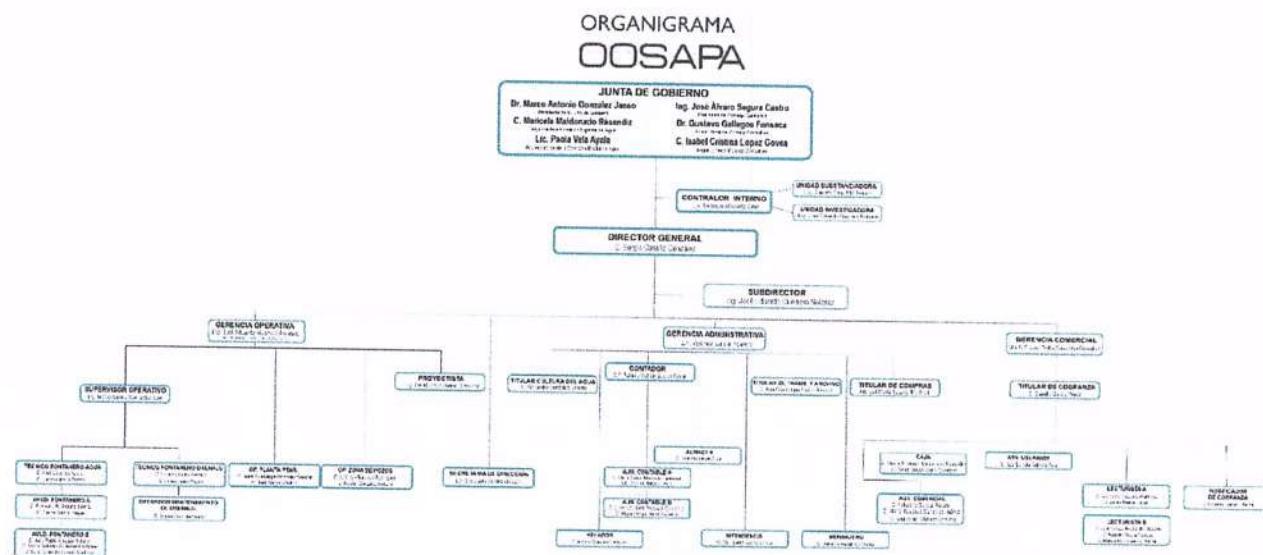
e) Estructura organizacional básica. - Anexar organigrama vigente del organismo.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El Organismo no tiene fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Si (X) No ()

Comentarios: Los estados financieros se elaboran en base en lo dispuesto a la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad del CONAC.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

La normativa aplicada al Organismo para la generación de la información financiera es la Ley de Contabilidad Gubernamental, La Ley de Disciplina Financiera y las Normas emitidas por el CONAC

- c) Postulados básicos.
Son los emitidos por el CONAC
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
NO APLICA

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:
Los activos se actualizan cada mes aplicando la depreciación correspondiente.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
No aplica ya que el organismo no efectúa operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
El método de valuación es último en Entrar, Primero en Salir o "UEPS"
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

El organismo cuenta con un estudio actuarial elaborado por el despacho de Moran Portales. Al 31 de diciembre de 2022 todo el personal se encuentra asegurado en el IMSS

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

En el organismo solo se van provisionando los impuestos derivados de las retenciones por ISR, su monto es variable y el plazo es de un mes, se pagan al mes siguiente de su aplicación.

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No Aplica
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
No se generaron cambios solo los indicados por el CONAC
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
No se efectuaron reclasificaciones en el ejercicio.
- j) Depuración y cancelación de saldos:
No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
No Aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera.
No Aplica
- c) Posición en moneda extranjera.
No Aplica
- d) Tipo de cambio.
No Aplica
- e) Equivalente en moneda nacional.
No Aplica

Lo anterior se informará por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

TIPO DE BIENES	TASAS DE DEPRECIACION ANUAL
MOBILIARIO Y EQUIPO	10%
EDIFICIOS	5%
EQUIPO DE BOMBEO	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
FUENTE DE APROVECHAMIENTO	5%
OBRA TERMINADA DRENAGE	5%
OBRA TERMINADA AGUA POTABLE	5%
EQUIPO DE COMPUTO	30%
HERRAMIENTAS	35%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	10%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	25%
SOFTWARE	30%
LICENCIAS	30%
OTROS MOB. Y EQ. ADMON	10%
EQ. Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.30%
CAMARAS	33.30%
CONCESIONES	5%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
No se efectuaron cambios en el ejercicio 2023
- c) Importe de los gastos capitalizados 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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el organismo:
No Aplica
- 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 hubo circunstancias de carácter significativo que afectaran al activo
- 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:
Los objetivos de eficientización de los activos son de manera continua

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. No aplica
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
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, según corresponda.
No Aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta:
No Aplica
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
No Aplica

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:

ENERO	FEBRERO	MARZO
INGRESOS DE GESTION \$1,563,150.91	INGRESOS DE GESTION \$1,162,813.27	INGRESOS DE GESTION \$1,399,422.24
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$14,247.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$0.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$20,000.00
DERECHOS PRODUCTOS \$1,547,001.51 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$1,902.40 0.00	DERECHOS \$1,162,812.78 PRODUCTOS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$0.49 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	DERECHOS \$1,375,109.12 PRODUCTOS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$4,313.12 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00

ABRIL	MAYO	JUNIO
INGRESOS DE GESTION \$1,240,492.25	INGRESOS DE GESTION \$1,442,525.15	INGRESOS DE GESTION \$1,280,514.10
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$10,000.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$0.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$0.00
DERECHOS PRODUCTOS TIPO CORRIENTE \$1,230,490.38 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$1.87 0.00	PRODUCTOS TIPO CORRIENTE \$0.00 DERECHOS \$1,442,524.05	DERECHOS \$1,280,512.80
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
INGRESOS DE GESTION \$1,837,043.07	INGRESOS DE GESTION \$1,820,339.74	INGRESOS DE GESTION \$1,721,734.32
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$446,512.27	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$392,267.84	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$261,555.23
DERECHOS \$1,390,528.42	DERECHOS \$1,428,070.23	DERECHOS \$1,460,177.58
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$2.38	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$1.67	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$1.51
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS DE GESTION \$1,724,603.56	INGRESOS DE GESTION \$1,245,653.08	INGRESOS DE GESTION \$1,708,641.53
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$185,063.69	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$0.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS \$0.00
DERECHOS \$1,539,390.29	DERECHOS \$1,245,650.96	DERECHOS \$1,432,020.95
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$149.58	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$2.12	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE \$277.58
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$276,343.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$0.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Concepto (b)	Año en Cuestión (de iniciativa de Ley) (c)	Año 1 (d)
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2023 20,172,804	2024 21,170,006
A. Impuestos		
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
C. Contribuciones de Mejoras	700,000	700,000
D. Derechos	19,427,804	20,440,006
E. Productos		
F. Aprovechamientos	45,000	30,000
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		
H. Participaciones		
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
J. Transferencias		
K. Convenios		
L. Otros Ingresos de Libre Disposición		
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	355,000	355,000
A. Aportaciones		
B. Convenios	355,000	355,000
C. Fondos Distintos de Aportaciones		
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas		
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)		
A. Ingresos Derivados de Financiamientos		
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	20,527,804	21,525,006

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomado, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
No se cuenta con deuda que afecte el patrimonio y/o los ingresos del organismo

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No se cuenta con deuda que afecte el patrimonio y/o los ingresos del organismo.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del municipio como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No Aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:

Se crea un manual de organización, un manual de procedimientos, reglamento interno, manual para la elaboración del tabulador de las remuneraciones del personal y un manual de pensiones y jubilaciones.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

El organismo cuenta con indicadores de gestión que se generan en el área comercial.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el organismo, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriorios al Cierre:

El organismo informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor*". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Ba.

RABIOLA MATILDE MUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



Información Presupuestaria

000001

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)**

SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico de Ingresos

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ingreso		Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
		Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)		
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$700,000.00	\$640,000.00	\$1,340,000.00	\$1,329,646.03	\$29,646.03
DERECHOS	\$19,427,804.00	-\$668,595.00	\$18,759,209.00	\$16,534,289.07	-\$2,893,514.93
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$45,000.00	\$0.00	\$45,000.00	\$6,655.11	-\$38,344.89
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS	\$355,000.00	\$28,595.00	\$383,595.00	\$276,343.00	-\$78,657.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,146,933.21	-2,380,870.79
Ingresos Excedentes					



C. S. FREIOLY GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GOMEZ GUILLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.

[Signature]
C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

[Signature]

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000002

ORGANISMO OPERADOR PARAMUN
PAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico de Ingresos

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingreso				Diferencia (6=5-1)
		Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPIUESTOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		\$700,000.00	\$640,000.00	\$1,340,000.00	\$1,329,646.03	\$1,329,646.03
DERECHOS		\$19,427,804.00	-\$668,595.00	\$18,759,209.00	\$16,534,289.07	\$16,534,289.07
PRODUCTOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS		\$45,000.00	\$0.00	\$45,000.00	\$6,655.11	\$6,655.11
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		\$355,000.00	\$28,595.00	\$383,595.00	\$276,343.00	\$276,343.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total		\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,146,933.21	\$18,146,933.21
Ingresos Excedentes						-2,380,870.79



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIDAD
L.A. VERONICA ARENAL MOLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Ba.

C.P. FABIOLA MÁZARIEZ JUAREZ CERÓN
CONTROLLER
EL LABORÓ
REVISÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000003



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Aprobado	Egresos			Subejercicio
		Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES					
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$11,238,203.00	\$0.00	\$11,238,203.00	\$10,833,892.88	\$10,641,177.74
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$6,882,500.00	-\$73,515.88	\$6,808,984.12	\$6,671,776.18	\$6,671,776.18
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$170,000.00	-\$48,000.00	\$122,000.00	\$101,170.00	\$101,170.00
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,169,650.00	\$64,164.94	\$1,233,814.94	\$1,197,498.44	\$1,197,498.44
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,410,000.00	\$113,300.12	\$1,523,300.12	\$1,523,300.12	\$1,523,300.12
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$150,000.00	-\$70,083.12	\$79,916.88	\$0.00	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS					
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,456,053.00	\$141,133.94	\$1,470,186.94	\$1,340,148.14	\$1,340,148.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,469,500.00	\$467,630.00	\$2,927,130.00	\$2,539,575.63	\$2,539,575.63
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$235,000.00	-\$6,229.00	\$228,771.00	\$197,169.30	\$196,525.30
MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$153,000.00	\$42,000.00	\$195,000.00	\$118,907.98	\$118,907.98
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$40,000.00	-\$30,000.00	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$1,424,000.00	\$209,910.00	\$1,633,910.00	\$1,498,913.68	\$1,498,913.68
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$185,000.00	\$259,220.00	\$444,220.00	\$408,945.86	\$408,945.86
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$177,000.00	\$8,500.00	\$185,500.00	\$163,356.32	\$163,356.32
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$127,500.00	-\$6,000.00	\$121,500.00	\$95,350.30	\$95,350.30
LABORATORIO	\$118,000.00	-\$9,771.00	\$108,229.00	\$56,932.19	\$56,932.19
SERVICIOS GENERALES					
SERVICIOS BÁSICOS	\$4,100,101.00	\$212,965.00	\$4,313,066.00	\$3,682,033.54	\$3,529,741.54
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$1,610,000.00	\$192,000.00	\$1,802,000.00	\$1,700,785.02	\$1,700,785.02
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$60,000.00	\$359,001.00	\$167,370.00	\$227,370.00	\$218,299.40
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$109,000.00	\$0.00	\$109,000.00	\$274,194.93	\$274,194.93
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$583,100.00	-\$38,000.00	\$545,100.00	\$91,508.31	\$91,508.31
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$50,000.00	-\$4,000.00	\$46,000.00	\$308,658.03	\$308,658.03
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$50,000.00	\$15,000.00	\$65,000.00	\$26,460.65	\$26,460.65
SERVICIOS OFICIALES	\$1,000.00	\$15,400.00	\$16,400.00	\$51,771.29	\$51,771.29
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,278,000.00	-\$155,340.00	\$1,122,660.00	\$15,661.61	\$15,661.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$894,694.30	\$894,694.30
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$866,158.68	\$866,158.68
					\$866,158.68

000004

\$28,841.32

\$866,158.68

\$866,158.68

\$866,158.68

\$866,158.68

\$866,158.68

\$866,158.68

SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones (/Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$685,000.00	\$21,855.00	\$706,855.00	\$251,141.29	\$281,141.29	\$456,713.71
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$260,000.00	-\$58,565.00	\$201,405.00	\$26,013.07	\$26,013.07	\$175,391.93
BIENES INMUEBLES	\$115,000.00	\$80,450.00	\$195,450.00	\$150,422.91	\$150,422.91	\$45,027.09
ACTIVOS INTANGIBLES	\$260,000.00	\$0.00	\$260,000.00	\$41,247.31	\$41,247.31	\$218,752.69
	\$50,000.00	\$0.00	\$50,000.00	\$33,458.00	\$33,458.00	\$16,542.00
INVERSIÓN PÚBLICA						
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$1,000,000.00	-\$702,450.00	\$297,550.00	\$0.00	\$0.00	\$297,550.00
DEUDA PÚBLICA	\$1,000,000.00	-\$702,450.00	\$297,550.00	\$0.00	\$0.00	\$297,550.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$0.00	\$150,000.00
	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$0.00	\$150,000.00
Total del Gasto	\$20,527,804.00		\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$2,456,001.98



C. SERGIO CASTRO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MATILDE NUÑEZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ:

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
V.O.B.

[Signature]

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000005

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)

SAN LUIS POTOSI
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	\$17,797,804.00	\$680,595.00	\$18,478,399.00	\$16,955,502.05	\$16,709,854.91	\$1,522,896.95
Gasto de Capital	\$1,685,000.00	-\$680,595.00	\$1,004,405.00	\$251,141.29	\$251,141.29	\$753,263.71
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$0.00	\$150,000.00
Pensiones y Jubilaciones	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$866,158.68	\$866,158.68	\$28,841.32
Total del Gasto	\$20,527,804.00		\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$2,455,001.98



C.P. FABIOLA MATILDE JAREZ CERON
CONTADORA A/OOSAPA
ELABORÓ

C. SERGIO CASTILLO GOMEZ
DIRECTOR AUTORIZADO
OOSAPA

L.A. VERONICA ORTIZ PAULERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Ba.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000006

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. (OOSAPA)



SAN LUIS POTOSI

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
ÓRGANOS AUTONOMOS	1	2	3=(1+2)	4	5 <i>6 = (3 - 4)</i>
TOTAL DEL GASTO	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$17,827,154.88 <i>\$2,455,001.98</i>
	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$17,827,154.88 \$2,455,001.98



[Handwritten signature over the seal]

C.P. FABIOLA MATILDE J. AREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

[Handwritten signature over the signature]

L.A. VERONICA VASQUEZ GUILLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
V.O.B.

[Handwritten signature over the signature]

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000007

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ
OOSAPA
 CIUDAD FERNÁNDEZ
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024



OOSAPA
 CIUDAD FERNÁNDEZ
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024

SAN LUIS POTOSÍ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos				Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones /(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	
GOBIERNO					
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	\$10,487,856.00	\$110,283.12	\$10,377,572.88	\$9,375,041.81	\$9,322,109.81
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$10,304,816.00	-\$110,283.12	\$10,194,532.88	\$9,203,427.34	\$9,150,495.34
DESARROLLO SOCIAL	\$183,040.00	\$0.00	\$183,040.00	\$171,614.47	\$99,105.54
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$9,734,948.00	\$110,283.12	\$9,845,231.12	\$8,638,289.14	\$11,425.53
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$1,948,765.00	-\$338,817.00	\$1,609,948.00	\$1,196,655.13	\$1,206,941.98
SALUD	\$6,151,926.00	\$333,800.00	\$6,485,726.00	\$5,708,280.54	\$413,292.87
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	\$1,410,000.00	\$113,300.12	\$1,523,300.12	\$1,330,584.98	\$777,445.46
DESARROLLO ECONÓMICO	\$224,257.00	\$2,000.00	\$226,257.00	\$210,053.35	\$0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	\$155,000.00	\$0.00	\$155,000.00	\$59,471.07	\$95,528.93
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	\$155,000.00	\$0.00	\$155,000.00	\$59,471.07	\$95,528.93
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00
Total del Gasto	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$17,827,154.88
					\$2,455,001.98



C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL OOSAPA
 AUTORIZADO

[Signature]
 C.P. FABIOLA M. TILDE JUÁREZ CERÓN
 CONTADORA OOSAPA
 ELANDRO

[Signature]
 L.A. SOLANGEL ALVARADO
 CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ

000008



OOSAPA

— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Consolidados

	Estado de Situación Financiera	
	2023	2022
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,731,256	2,302,113
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	146,213	272,297
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,873	2,873
Inventarios	137,159	245,558
Almacenes	423,439	324,506
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	3,440,940	3,147,347
Activo No Circulante		
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	1,539,402	1,498,155
Bienes Muebles	3,670,436	3,494,000
Activos Intangibles	848,017	814,559
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,071,166	-3,744,299
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,986,689	2,062,415
TOTAL DEL ACTIVO	5,427,630	5,209,762
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,162,323	1,933,395
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	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	2,162,323	1,933,395
Pasivo No Circulante		
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	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
TOTAL DEL PASIVO	2,162,323	1,933,395
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,784,324	1,795,384
Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,060	-370,999
Revalúos	1,795,384	2,166,384
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,480,983	1,480,983
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	1,480,983	1,480,983
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,266,307	3,276,367
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	5,427,630	5,209,762
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son presentados de acuerdo con la legislación y reglamentos establecidos para el emisor		
		

000002

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del
Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



		Estado de Actividades	
		Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	2023
		2023	2022
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	Ingresos de la Gestión:	17,870,590	16,698,786
	Impuestos	0	0
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
	Contribuciones de Mejoras	1,329,646	363,543
	Derechos	16,534,289	16,227,749
	Productos	0	0
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	6,655	107,494
	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	276,343	344,470
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	276,343	344,470
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
	Otros Ingresos y Beneficios	0	0
	Ingresos Financieros	0	0
	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,146,933	17,043,256
	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
	Gastos de Funcionamiento	16,964,968	16,729,006
	Servicios Personales	10,833,893	10,826,895
	Materiales y Suministros	2,549,041	2,308,654
	Servicios Generales	3,582,034	3,593,457
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	866,159	44,013
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
	Subsidios y Subvenciones	0	0
	Ayudas Sociales	0	0
	Pensiones y Jubilaciones	866,159	44,013
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
	Donativos	0	0
	Transferencias al Exterior	0	0
	Participaciones y Aportaciones	0	0
	Participaciones	0	0
	Aportaciones	0	0
	Convenios	0	0
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0

000003

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



Estado de Actividades		2023	2022
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022			
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Apoyos Financieros		0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		326,867	304,801
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		326,867	304,801
Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	336,435
Inversión Pública no Capitalizable		0	336,435
Total de Gastos y Otras Pérdidas		18,157,993	17,414,255
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-11,060	-370,999

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

C. SERGIO VASILIO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA FALCON AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.F.G.

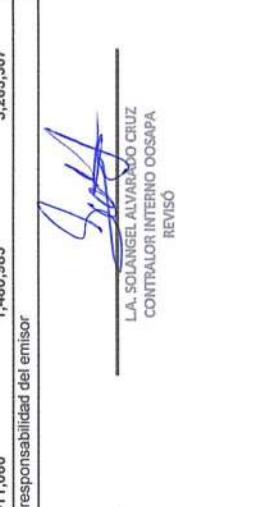


C.P. FABIOLA MARTINEZ SUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000004

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022					
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
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	2,166,384	-370,999	0	1,795,384
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-370,999	0	-370,999
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,166,384	0	0	2,166,384
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/Patrimonio neto 2022	0	0	0	1,480,983	1,480,983
Resultado por posición monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	1,480,983	1,480,983
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	0	2,166,384	-370,999	1,480,983	3,274,367
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023					
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 Generado Neto de 2023	0	-370,999	359,939	0	-11,060
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-11,060	0	-11,060
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-370,999	370,999	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/patrimonio neto 2023	0	0	0	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	0	1,795,384	-11,060	1,480,983	3,265,307
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros presentados son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 OOSAPA CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P. ADMINISTRACIÓN 2021-2024					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA ALFORTVO					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C.P. FABIOLA M. ALVARADO CRUZ CONTADOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 L.A. SOLANGE ÁLVAREZ CRUZ CONTRALOR INTERNO OOSAPA REVISÓ					
 C. SERGIO ESTEBAN GÓMEZ					

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre 2023		Origen	Aplicación
ACTIVO			
Activo Circulante	561,350	779,217	
Efectivo y Equivalentes	234,483	528,076	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	429,143	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,084	0	
Inventarios	0	0	
Almacenes	108,399	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	98,933	
Otros Activos Circulantes	0	0	
 Activo No Circulante	 326,867	 251,141	
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	0	41,247	
Bienes Muebles	0	176,436	
Activos Intangibles	0	33,458	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	326,867	0	
Activos Diferidos	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	
 PASIVO	 228,928	 0	
Pasivo Circulante	228,928	0	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	228,928	0	
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	0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
Provisiones a Corto Plazo	0	0	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
 <i>Pasivo No Circulante</i>	 0	 0	
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	0	0	
 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	 359,939	 370,999	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0	

0000006

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre 2023		Origen	Aplicación
Aportaciones		0	0
Donaciones de Capital		0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		359,939	370,999
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		359,939	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	370,999
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor			

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA FERNANDEZ AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vd.Bo.



C.P. FABIOLA MATILDE MUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000007

Estado de Flujos de Efectivo		2023	2022
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023			
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		18,256,297	17,043,256
Impuestos		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de mejoras		1,329,646	363,543
Derechos		16,534,289	16,227,749
Productos de Tipo Corriente		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		6,655	107,494
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	0
Participaciones y Aportaciones		276,343	344,470
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		0	0
Otros Orígenes de Operación		109,364	0
Aplicación		17,576,014	16,526,004
Servicios Personales		10,641,178	10,652,444
Materiales y Suministros		2,538,936	2,159,832
Servicios Generales		3,529,742	3,542,287
Pensiones y Jubilaciones		866,159	44,013
Transferencias al resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
Otros Aplicaciones de Operación		0	127,428
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		680,284	517,252
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Bienes Muebles		0	0
Otros Orígenes de Invresión		0	0
Aplicación		251,141	1,518,049
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		41,247	746,951
Bienes Muebles		176,436	744,401
Otras Aplicaciones de Inversión		33,458	26,697

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.P.



Estado de Flujos de Efectivo	2023	2022
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-251,141	-1,518,049
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	429,143	-1,000,797
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,302,113	3,302,911
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,731,256	2,302,113

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ



C.P. FABIOLA MATILDE MAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERONICA GARCIA GUILLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
(o.B.)

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000009

NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 2,731,256.01 (Dos millones setecientos treinta y un mil doscientos cincuenta y seis pesos 01/100 m.n.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

C O N C E P T O	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Caja General	\$ 276,343.00
Caja Chica	\$ 0.00
Caja Chica obra	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 40,363.98
Santander Cta. 22000662105 cuenta nomina	\$ 0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	\$ 1,009,314.53
BBVA 0117588232 cuenta nomina	\$ 14,288.04
BBVA 0117588240 PRODDER	\$ 0.00
Inversión Fondo de Retiro No. Contrato 2056594883	
BBVA Cuenta Asociada 0117588232	\$ 1,390,946.46
SUMA	\$ 2,731,256.01

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concentra los derechos a favor del Organismo: Impuestos a Favor, dando un total de \$146,213.14 (ciento cuarenta y seis mil doscientos trece pesos 14/100 M.N.)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Concentra los bienes o servicios a recibir: corresponde a Anticipos a proveedores \$ 2,873.18 (dos mil ochocientos setenta y tres pesos 18/100 M.N.)

2. INVENTARIO

El saldo al cierre del ejercicio de la cuenta de inventarios de medidores se integra por la cantidad de \$ 137,159.00 (ciento treinta y siete mil ciento cincuenta y nueve pesos 00/100 m.n.). El método de valuación es el Método último en Entrar, Primero en Salir o "UEPS": Este método parte de la suposición de que las últimas entradas.

En el almacén, son los primeros artículos en salir. El método asigna los costos a los inventarios bajo el supuesto que los artículos que se adquieren de último son los primeros en utilizarse, por lo tanto, el costo de los artículos utilizados quedase valuados a los últimos precios de compra con que fueron adquiridos.

3. ALMACENES

El saldo al cierre del ejercicio de la cuenta de almacén se integra por la cantidad de \$ 423,439.00 (cuatrocientos veintitrés mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 00/100 m.n.). El método de valuación es el Método último en Entrar, Primero en Salir o “UEPS”: Este método parte de la suposición de que las últimas entradas en el almacén, son los primeros artículos en salir. El método asigna los costos a los inventarios bajo el supuesto que los artículos que se adquieren de ultimo son los primeros en utilizarse, por lo tanto, el costo de los artículos utilizados quedase valuados a los últimos precios de compra con que fueron adquiridos.

4. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se contabiliza al costo de adquisición y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activo.

TIPO DE BIENES	TASAS DE DEPRECIACION ANUAL
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
Edificios No Habitacionales	5%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	30%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
EQUIPO DE TRANSPORTE	
Automóviles y Equipo Terrestre	25%
Otros Equipos de Transporte	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Herramientas	35%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Otros Equipos	10%

El valor total del rubro del Activo No Circulante asciende a \$6,057,855.18, con una depreciación acumulada de \$4,071,165.86, quedando como valor neto la cantidad de \$ 1, 986,689.32 considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIAZION	ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2023
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$4,071,165.29
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$641,667.12
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,785,327.10
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$644,171.07

Los activos se encuentran en condiciones de uso.

NOTA: En activo en Edificios No Habitacionales quedaron en proceso los siguientes:

1236-2-0001 En proceso 1er Etapa Ampliación de Oficinas \$ 166,025.38

El proyecto de la Ampliación de Oficinas administrativas del organismo se va a efectuar en dos etapas, la primera se presupuestó en 2022 y la segunda para 2024.

PASIVOS:

Proveedores por pagar a corto plazo: de Servicios personales, Proveedores Y Otras cuentas por pagar, con vencimiento menor a 90 días

SERVICIOS PERSONALES	
Aportaciones Cuotas IMSS	62,214.88
Aportaciones Seguro Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	47,966.65
Aportaciones a fondos de vivienda	58,952.55
Aportaciones al Sistema para el retiro	23,581.06
TOTAL	192,715.14
PENSIONES	
Jubilaciones	140,000.00
PROVEEDORES	
HECTOR LUCIANO MORENO	742.40
SUMA TOTAL	333,457.54

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE 31 DICIEMBRE 2023
ISR Ret. Por salarios	187,841.22
ISR Ret por Honorarios	707.40
Retención INFONAVIT	25,654.60
Retención IMSS	21,276.42
Retención 2 al millar	6,098.48
Impuestos por pagar IVA	38,204.55
Impuestos Sobre Nominas	52,292.00
Acredores Dif	1,806.04
Acredores Fondo Retiro	95,337.98
Acredores Fondo de Ahorro	98,773.86
Acredores Fondo Retiro Años Anteriores	1,300,872.49
SUMA TOTAL	\$ 1,828,865.04

NOTA:

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de enero al 31 diciembre 2023 ingresos en los conceptos:

Derechos por Prestación de Servicios (Servicio Doméstico, Jubilado, Comercial e Industrial, Derechos de Conexión de Toma de Agua, Baja Temporal, Cortada, Mantenimiento a la red de Drenaje y Alcantarillado, Saneamiento, Cobro a Fraccionadores nuevos, Carta de Factibilidad, Duplicado de Recibo, Constancia Diversas, Material de Plomería, Cobro de Mano de Obra, Reposición de Pavimento, Instalación de Tomas, Instalación de Descargas, Pipas de Agua, Venta de Medidores, Desazolve de Drenaje, Cambio de Nombre de

Usuario, Derechos de Conexión de Alcantarillado, Aportación Iniciativa Privada por, *Accesorios de Derechos (Recargos)*.

Productos de tipo corriente (Rendimientos e intereses de inversión de Capital)

Otros Aprovechamientos (Devolución de Derechos de Agua, Redondeo, Otros Aprovechamientos)

Participaciones y Aportaciones, Transferencias (Convenios Federal y Municipal)

INGRESOS POR:	01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023
Recursos Propios del Organismo	18,146,933.22
TOTAL	18,146,933.22

En el rubro de Gastos y Otras Pérdidas se integra de la siguiente manera:

EGRESO	01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	16,964,967.63
Materiales y Suministros	10,833,892.88
Servicios Generales	3,582,033.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Pensiones y Jubilaciones	866,158.68
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	326,866.99
INVERSIÓN PÚBLICA	
Inversión pública no capitalizable	0.00
TOTAL DE EGRESOS	18,157,993.30

En el ejercicio se generó un desahorro por \$ 11,060.08 (once mil sesenta pesos 08/100 M.N.).

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios personales es de \$10,641,177.74 y en el Estado de Actividades es de \$10,833,892.88, la diferencia es de \$192,715.14 que corresponde al IMSS diciembre y 6to bimestre INFONAVIT que se paga en enero 2024.

En el Estado Analítico del presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en materiales y suministros es de \$ 2,538,935.63 y en el Estado de Actividades es de \$ 2,549,041.21 la diferencia es por los materiales que entran al almacén, se restan las entradas a lo presupuestal por \$1,265,054.93 y se suman las salidas por \$ 1,274,520.51, y se suma provisión de proveedor por \$640.00.

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios generales es de \$ 3,529,741.54 y en el Estado de Actividades es de \$ 3,582,033.54, la diferencia es del pago del impuesto sobre nómina por \$52,292.00.

Se informa que en los ingresos recaudados en el ejercicio 2023, quedaron devengados pero pendientes de recaudar la cantidad de \$276,343.00 derivado del programa PRODDER 2023, la devolución es en proceso y nos será depositada en 2024.

El pago de **Energía Eléctrica** del ejercicio de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$ 1,593,278.44 (un millón quinientos noventa y tres mil doscientos setenta y ocho pesos 44/100 m.n.).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Al 31 de diciembre obtuvo un desahorro de \$11,060.08 (once mil sesenta pesos 08/100 m.n.)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los saldos iniciales y finales del efectivo quedan distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Caja General	276,343.00
Caja Chica	0.00
Caja Chica Obra	0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 cuenta corriente	40,363.98
Santander Cta. 22000662105 nomina	0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	1,009,314.53
BBVA 0117588232 nómina	14,288.04
BBVA PRODDER Cta-0117588240	0.00
BBVA Inversión Fondo de Retiro Contrato No. 2056594883 asociada a la cuenta de nómina 0117588232	1,390,946.46
SUMA	\$ 2,731,256.01

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables

Ingresos Presupuestarios		18,146,933.21
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Ingresos Contables		\$ 18,146,933.21

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		18,072,802.02
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		251,141.29
Mobiliario y Equipo de Administración	26,013.07	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,422.91	
Bienes Inmuebles	41,247.31	
Activos Intangibles	33,458.00	
Más Gastos contables no presupuestales		326,866.99
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	326,866.99	
Total de Gasto Contable		18,148,527.72

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio

contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no, presentarse en el futuro.

Cuentas Contables:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONTROL DE CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS	\$4,805,558.93
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$4,805,558.93

NOTA:

CUENTAS DE ORDEN SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

USUARIOS \$ 226,301.81

FRACCIONADORES:

EDMUNDO MEDINA NOYOLA/FRACC. REAL DE MINAS I	\$ 1,577,565.15
MA DEL SOCORRO GUTIERREZ GOVEA/FRACC REAL DE MINAS II	\$1,959,445.95
EDMUNDO MEDINA NOYOLA/FRACC REAL DE MINAS III	\$ 341,202.01
JULIO CESAR MEDINA GUTIERREZ/FRACC REAL DE MOCTEZUMA	\$ 557,982.01
LUIS ALBERTO TENORIO GOVEA	\$ 143,062.00

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,527,804.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,380,870.79
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	18,146,933.21
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,146,933.21
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,527,804.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,455,001.98
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	18,072,802.02
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,072,802.02
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	18,072,802.02
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,827,154.88

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P. proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el OOSAPA son de ingresos propios obtenidos por la prestación de servicios, así como de fuentes federales por encontrarse adheridos a programas como son:

PROAGUA, Programa de Agua Limpia, Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), Programa Cultura del Agua.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Cd. Fernández, S.L.P., es un Organismo público descentralizado de la Administración Pública Municipal, constituido mediante Decreto 316 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, de fecha 29 de junio de 1999, y Decreto 943 de fecha 24 de marzo de 2012, en el cual se reformo y derogo el Decreto legislativo 316.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Calle Teponahuaztle No. 235, Fracc. Loma Bonita en Cd. Fernández, S.L.P., C.P. 79650, siendo su principal actividad económica la “Captación, Tratamiento y Suministro de Agua Potable para uso doméstico”.

El Régimen en el que tributa el Organismo es el de Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo las siguientes obligaciones:

- Enterito de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Enterito de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- Informativa Anual de subsidio para el empleo.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA
- Declaración informativa mensual de proveedores
- Pago definitivo mensual del IVA

El Organismo tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- | | |
|--|---|
| 1) Junta de Gobierno | 20) Intendente |
| 2) Director General | 21) Velador |
| 3) Contralor Interno | 22) Auxiliar Comercial |
| 4) Unidad Sustanciadora | 23) Supervisor Operativo |
| 5) Unidad Investigadora | 24) Proyectista |
| 6) Subdirector | 25) Técnico Fontanero Drenaje |
| 7) Gerente Administrativo | 26) Técnico Fontanero Agua |
| 8) Gerente Operativo | 27) Ayudante de Técnico Fontanero A Y B |
| 9) Gerente Comercial | 28) Operador Mant. De Drenaje |
| 10) Titular de Transparencia y Archivo | 29) Operador de Zona de Pozos |
| 11) Titular de Cobranza | 30) Operador Planta Tratadora |
| 12) Auxiliar de Archivo | 31) Cajera |
| 13) Secretaría de Dirección General | 32) Atención Usuarios |
| 14) Titular de Cultura del Agua | 33) Notificador de Cobranza |
| 15) Auxiliar de Administrativo | 34) Lecturista A Y B |
| 16) Titular de Compras | |
| 17) Contador | |
| 18) Auxiliar Contable A Y B | |
| 19) Almacenista | |

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables.
- b) Todos los eventos que afectan económicoamente al Organismo están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.
- c) Postulados básicos. Las bases de preparación de los Estados Financieros del Organismo aplican los Postulados Básicos de: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

A partir del Ejercicio 2012 se adquirió el Sistema de Armonización Contable Gubernamental (SACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, sistema a través del cual el Organismo Operador ha emitido la Información Financiera Presupuestal y Contable para el Ejercicio 2013, 2014, 2015, 2016 y el SAACG.NET PARA 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023. Cumpliendo así con las normas emitidas por el Consejo de Armonización Contable.

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) La valuación de las operaciones realizadas por adquisición de Activos es por medio de costos históricos.
- b) No se maneja operaciones en el extranjero
- c) No se maneja método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se maneja UEPS
- e) No se maneja provisiones
- f) No se maneja reservas

7.-REPORTE DE RECAUDACIÓN ACUMULADA: Enero a diciembre 2023

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	18,146,933.22
TOTAL DE INGRESOS		18,146,933.22

8.-PROCESO DE MEJORA:

a) Principales Políticas de control interno:

Las adecuaciones de las estructuras contables y presupuestales, así como las actualizaciones al Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG) para la correcta armonización contable.

Además, se fiscaliza que los movimientos que genera el OOSAPA se apeguen al presupuesto lo más real posible con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se trabaja en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma la contabilidad gubernamental atendiendo el presupuesto y racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo; generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

9.- No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- No se utiliza de ningún tipo de forma separada los ingresos.

11.- No se cuenta con deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación.

- 12.- No se cuenta con calificaciones otorgadas.
13.- No se cuenta con proceso de mejora
14.- No se cuenta con información por segmentos
15.- No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ



C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.B.R.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ