



OOSAPA

— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Información Contable

000001



SAN LUIS POTOSÍ

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2023

ACTIVO		2023	2022*	2023	2022*
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$3,440,940.33	\$3,147,346.99	\$2,162,322.58	\$1,933,394.86
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$2,731,256.01	\$2,302,113.40	\$2,162,322.58	\$1,933,394.86
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$146,213.14	\$272,296.83	\$2,162,322.58	\$1,933,394.86
INVENTARIOS		\$2,873.18	\$2,873.18	\$0.00	\$0.00
ALMACENES		\$137,159.00	\$245,558.00	\$0.00	\$0.00
Total de Activos Circulantes		\$3,440,940.33	\$3,147,346.99	2,162,322.58	1,933,394.86
ACTIVO NO CIRCULANTE		\$1,986,689.32	\$2,062,415.02	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES		\$1,539,402.46	\$1,498,155.15	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES		\$3,670,436.22	\$3,494,000.24	\$1,784,324.36	\$1,795,384.44
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN		\$848,016.50	\$614,558.50	-\$11,060.08	-\$370,999.12
Total de Activos No Circulantes		\$1,986,689.32	\$2,062,415.02	\$1,795,384.44	\$2,166,383.56
Total del Activo		\$5,427,629.65	\$5,209,762.01	\$1,480,982.71	\$1,480,982.71
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS				\$1,480,982.71	\$1,480,982.71
Total Hacienda Pública/Patrimonio				\$3,265,307.07	\$3,276,367.15
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio				\$5,427,629.65	\$5,209,762.01

"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
AUTORIZO

L.A. VERÓNICA GARCÍA
AGUIRRA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Bo.

C.P. FABIOLA MATEO JUÁREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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 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		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$276,343.00	\$344,470.00
	\$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		
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$866,158.68	\$44,012.83
	\$866,158.68	\$44,012.83
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$326,866.99	\$304,801.06
	\$326,866.99	\$304,801.06
INVERSIÓN PÚBLICA		
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$336,435.19
	\$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 y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

L.A. VERÓNICA GARCÍA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Bo.



C.P. FABIOLA MATE DE JIMÉNEZ CERÓN
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

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 POTOSÍ, S.L.P.

PRESENTE:

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 PRODDER 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.



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

SHCP

SECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO



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.

000006

SHCPSECRETARÍA DE HACIENDA
Y CRÉDITO PÚBLICO

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 POTOSÍ, S.L.P.

PRESENTE:

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

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.

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$2,166,383.56	-\$370,999.12	\$0.00	\$1,795,384.44
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$370,999.12	\$0.00	-\$370,999.12
REVALUOS	\$0.00	\$2,166,383.56	\$0.00	\$0.00	\$2,166,383.56
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,480,982.71	\$1,480,982.71
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022					
	\$0.00	\$2,166,383.56	-\$370,999.12	\$1,480,982.71	\$3,276,367.15
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$370,999.12	\$359,939.04	\$0.00	-\$11,060.08
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$11,060.08	\$0.00	-\$11,060.08
REVALUOS	\$0.00	-\$370,999.12	\$370,999.12	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$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					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

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	\$3,266,307.07

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



C. SERGIO CANTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA

C.P. FABIOLA MARTÍNEZ JUÁREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORA

L.A. VERONICA GARCÍA BUELLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Ba.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000010

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
EFFECTIVO 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	\$228,927.72	\$0.00
PASIVO CIRCULANTE	\$228,927.72	\$0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$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
EXCESO 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 y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA



C.P. FABIOLA MATEO JAREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORA

L.A. VERONICA CASTILLO AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.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 POTOSÍ
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	\$6,655.11	\$107,494.38
FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$276,343.00	\$344,470.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		\$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		
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		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$429,142.61	-\$1,000,797.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$2,302,113.40	\$3,302,910.50
EFECTIVO 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 GARCÍA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

C.P. FABIOLA MATE DE JUÁREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORA

L.A. VERÓNICA GARCÍA
AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000012



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico del Activo

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

(Cifras en Pesos)

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	\$69,996,240.59	\$69,702,647.25	\$3,440,940.33	\$293,593.34
EFFECTIVO 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	\$357,379.00	\$137,159.00	-\$108,399.00
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	\$520,328.21	\$1,986,689.32	-\$75,725.70
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,498,155.15	\$234,708.53	\$193,461.22	\$1,539,402.46	\$41,247.31
BIENES MUEBLES	\$3,494,000.24	\$176,435.98	\$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 GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTÓNOMO

OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2023

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

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADORIA OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA PÓTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS AUTORIDADES DEL
AYUNTAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros**

Resumen del contenido de los Anexos de las Notas de Desglose

No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo
C-07	I) Notas al Estado de Situación Financiera	Activo	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			Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
C-12		Pasivo	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	II) Notas al Estado de Actividades	Ingresos de Gestión	Pasivos diferidos y otros
C-18			Ingresos de Gestión
C-19			Otros Ingresos y Beneficios
C-20			Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios
C-21			Modificaciones al Patrimonio Contribuido
C-22	III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Modificaciones al patrimonio	Modificaciones al Patrimonio Generado
C-23			Flujo de efectivo
C-24			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio
C-25			Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
C-26			Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
C-27	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	presupuestarios y contables, y los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

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	Santander 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	Mayor a 365 días
1112-06-04	BBVA Cta. Inversion 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



SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL DE ASISTENCIA TECNICA Y ASESORIA
AUTORIZADO

ELABORADO POR: MAURICIO VAREZ CERON

L.A. VERONICA GARCIA GUERRA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
C.B.O.

REVISADO POR: L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2023

Anexo C-08

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro					Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	2021	2020	2019	Tipo	Factibilidad de cobro
1122-01-01-02	IVA por acreditar	102.40	102.4						corresponde a proveedor que quedo provisionado y se paga en enero 2024
1122-01-04	Impuestos a Favor 2019	146,110.74				146,110.74			Se esta armando la solicitud de devolución, y el organismo se encuentra en un proceso de demanda contra el sat
	Total	146,110.74							

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

C. SERGIO CASTILLO CONTRAVERA
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZADO

C.P. FABIAN DE JESUS MAREZ CERON
ELABORÓ

C.P. FABIAN DE JESUS MAREZ CERON
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN

L.A. VERONICA SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000016



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 CASILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO



C.P. FABIOLA MATEO VAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORO

L.A. VERONICA GARCIA JULIERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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	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. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL DOSAPA
AUTONILLO

C.P. FABIOLA MATILDE JAREZ CERON
CONTADOR PÚBLICA
ELABORÓ

L.A. VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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

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.Acum.Equipos 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	-	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 estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C.P. FABIOLA MARTÍNEZ JUÁREZ
CONTADOR PÚBLICA
ELABORÓ

L.A. SOLÁNGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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 DETERIORES EN EL EJERCICIO 2023 POR LO QUE NO APLICA 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. SERGIO CÁRTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA
AUTORIZA




C.P. FABIOLA MATILDE PÉREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORA


L.A. VERÓNICA GARCÍA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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 CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

L.A. VERONICA GARCIA NUÑEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.B.



C.P. FABIOLA MARTÍNEZ CERRÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL CRUZ ALVARADO
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Facilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Mayor a 365 días	
1131-01-006	Gobierno del Estado de San Luis Potosí	1,191.00				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.


C. SERGIO CASTAÑEDA GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA
AUTORIZO


Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández
C.P. FIDELIO AMARILLO VILLALBA
DIRECTOR GENERAL DE OOSAPA


L.A. VERÓNICA SÁNCHEZ AGÜERO
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar

Anexo C-15

Organismo Operador Paramunicipal Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento de Ciudad Fernández, S.L.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	Mayor a 365 días	
2111-4-1411	Aportaciones Cuotas IMSS	62,214.88	X			Corresponde al
2111-4-1413	Aport Seg Cesantia en Edad Avanzada y Vejez	47,966.65	X			imss dic e infonavit
2111-4-1421	Aportaciones a fondos de vivienda	58,952.55	X			6to bimestre que
2111-4-1431	Aportaciones al sistema para el retiro	23,581.06	X			se pago en enero 2023
2112-1-000557	Hector Luciano Moreno	742.40	X			Provision de proveedor
2115-4521	Jubilaciones	140,000.00	X			Es la provision del pago a trabajadora que se jubilo en octubre
2117-01	Retenciones Honorarios	707.40	X			
2117-03	ISR Sueldos y Salarios	187,841.22				
2117-05	Ret IVA	0.00	X			
2117-06	Retencion Asimilables a Salarios	0.00	X			
2117-07	Retencion Infonavit	25,654.60	X			
2117-08	Retencion IMSS	21,276.42	X			
2117-11	Retencion 2 al millar	6,098.48	X			
2117-13	Impuesto por pagar	38,204.55	X			
2117-3981	Impuesto Sobre Nomina	52,292.00	X			
2119-03	Acreedor Redondeo Dif	1,806.04	X			
2119-08	Acreedores Fondo de Retiro	95,337.98		X		Impuestos de diciembre que se pagan en enero 2024
2119-09	Acreedores Fondo de Ahorro	98,773.86				Redonde del Dif
2119-10	Acreedores Fondo de Retiro Años Anteriores	1,300,872.49			X	Fondo de ahorro se entrega en enero, y fondo de retiro
	Total	2,162,322.58				

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

C. SENGICASAL GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
ELABORÓ

LA VERONICA GARCIA JIMERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
C.B.

LA SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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

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	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	EL ORGANISMO NO CUENTO CON FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION 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. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MATEO KAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL 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.

C. SERGIO CASTAÑEDA LOZANO
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

P. FABIOLA ZARATE DE JIMENEZ CERON
CONTADOR PÚBLICO
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
Ciudad Fernández, S.L.P.

L.A. VERÓNICA ALVARADO CRUZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vc.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
2023

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	Naturaleza	Características
4131	Contribuciones de mejoras	1,329,646.03	Recursos propios	Gasto corriente
4143	Derechos por prestación de servicios	16,223,671.03	Recursos propios	Gasto corriente
4144	Accesorios de derechos	310,618.04	Recursos propios	Gasto corriente
4164	Reintegros	6,655.11	Recursos propios	Gasto corriente
4213	Participaciones y Aportaciones	276,343.00	Recurso Federal	PRODDER
	Total	18,146,933.21		

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


OOSAPA
Descentralizado de Agua Potable
y Saneamiento de las Autoridades del Ayuntamiento
de Ciudad Fernández, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024


L.A. VERÓNICA SALDÑA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.


C.P. FABIOLA MATILLA JUÁREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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

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 GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORA

LA VERONICA CASTILLO GONZALEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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 acabo 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 acabo la prestación de del servicio de agua y drenaje
5250	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	866,158.68	4.77	Representa la asignacion de recurso para el personal jubilado
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	326,866.99	1.80	Representa la perdida de valor de los bienes muebles e inmuebles
5610	Inversion publica no capitalizable	0.00	0.00	
	Total	18,157,993.30		

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 OCENAPA
AUTORIZO

C.P. FABIOLA MATILDE MAREZ CERON
CONTADOR COSAPA

L.A. VERONICA GARCIA ALVAREZ
GERENTE ADMINISTRATIVO DE LA APA

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.





C. SERGIO CASILLAS
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA



C.P. FABIOLA MATILDE
CONTADOR OOSAPA
ELABORA



L.A. VERÓNICA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA



LA 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 Generado
2023

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
3220	Resultado del Ejercicio	-370,999.12	-11,060.08	359,939.04	Actualización	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.



C. SERGIO CASTILLO GARCÍA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIDAD

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR PÚBLICO
ELABORÓ

LA VERONICA GUERRA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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			
1113		0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
			0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	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 esta aprobado en la cuarta y quinta sesión ordinaria de la Junta de Gobierno 2022

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MATILDE JIMENEZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERONICA GARCIA GUERRA
GERENTE ADMINISTRATIVO
Vo.Bo.

LA SAOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



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 mezclita	66,781.20
1246-9-5691	Otros equipos	02/10/2023	Bomba sumergible	83,641.71	Pozo la mezclita	83,641.71
1251-5911	Software	22/06/2023	Renovación de licencia Sistema contable SAACG.NET	14,000.00	Area de contabilidad	14,000.00
1251-5911	Software	23/08/2023	Renovación de licencia Contpaq i nominas	7,979.00	Area 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 sesion extraordinaria de la Junta de Gobierno 2022, se ejercieron en 2022 \$110,966.60 quedando en proceso y en 2023 se termino el pozo ejerciendo \$41,247.31



L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTADOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

L.A. VERÓNICA SALAZAR AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.

C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

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 Fernández, 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 CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

L.A. VERONICA GARCIA GONZALEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.B.



C.P. FABIOLA MARILENE JIMENEZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORO

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 Fernández, 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
AUTORIZA

LA VERONICA GARCIA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.O.



C.P. FABIOLA MARILYN JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

LA 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 Ciudadm 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.

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

C. P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

LA VERONICA GARCIA GUTIERRA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.B.O.

LA SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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.

Avaes y garantías

No obstante, las cuentas de Avaes 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
Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares**

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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. **impuesto predial**

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	-	-	-

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.


C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL OOSAPA
 AUTORIZO


OOSAPA
 CIUDAD FERNÁNDEZ
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024


C.P. FABIOLA MATILDE JUÁREZ CERON
 CONTADOR OOSAPA
 ELABORÓ


L.A. VERÓNICA GARCÍA
 GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
 CONTRALOR INTERNO OOSAPA
 REVISÓ

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).

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales

Entero de retenciones de ISR por asimilables a salarios

Declaración Informativa mensual de proveedores DIOT

Pago definitivo mensual del IVA

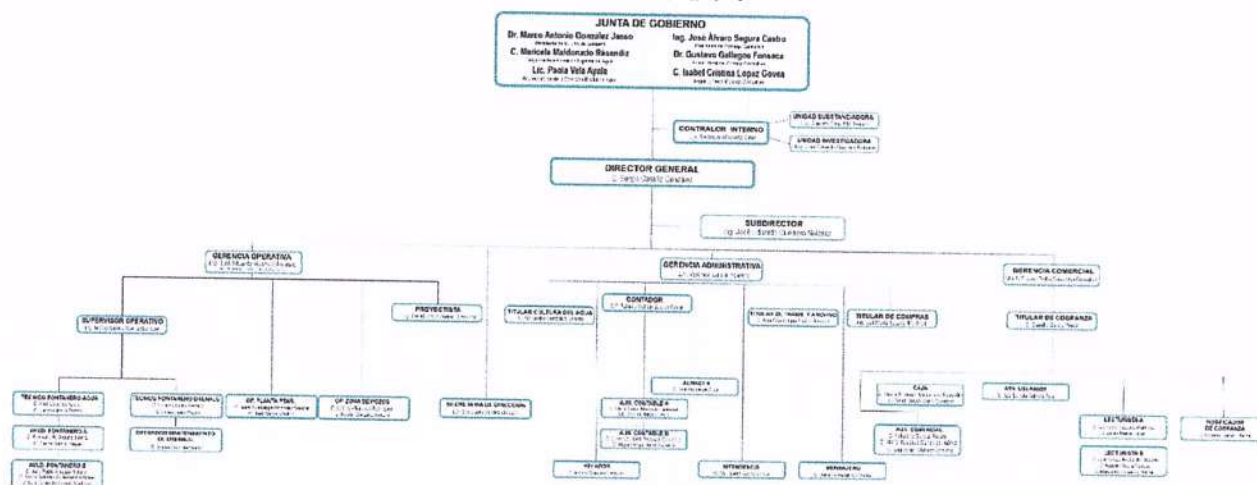
Declaración trimestral de Derechos del Agua

Declaración mensual del Impuesto sobre nomina

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

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORGANIGRAMA
OOSAPA



- 000041

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 DRENAJE	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	\$1,547,001.51	DERECHOS	\$1,162,812.78	DERECHOS	\$1,375,109.12
PRODUCTOS	0.00	PRODUCTOS	0.00	PRODUCTOS	0.00
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$1,902.40	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$49	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$4,313.12
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

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	\$1,230,490.38	PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	0.00	DERECHOS	\$1,280,512.80
PRODUCTOS	0.00	DERECHOS	\$1,442,524.05	DERECHOS	\$1,280,512.80
TIPO CORRIENTE	0.00	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$1.10	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$1.30
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$1.87	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	2024
A. Impuestos	20,172,804	21,170,006
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 tomando, 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 creo 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 Posteriores 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
AUTORIZO

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



STABIOLA MATHILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



OOSAPA

— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Información Presupuestaría

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	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$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	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$700,000.00	\$640,000.00	\$1,340,000.00	\$1,329,646.03	\$1,329,646.03	629,646.03
DERECHOS	\$19,427,804.00	-\$668,595.00	\$18,759,209.00	\$16,534,289.07	\$16,534,289.07	-2,893,514.93
PRODUCTOS	\$0.00	\$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	-38,344.89
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$0.00	\$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	\$276,343.00	-78,657.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$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	-2,380,870.79
Ingresos Excedentes						



C. SERGIO GARCÍA BENZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

C.P. FABIOLA MATÍAS JUÁREZ CERÓN
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERÓNICA GARCÍA GUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Ba.

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000002



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						
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$700,000.00	\$640,000.00	\$1,340,000.00	\$1,329,646.03	\$1,329,646.03	629,646.03
PRODUCTOS	\$19,427,804.00	-\$668,595.00	\$18,759,209.00	\$16,534,289.07	\$16,534,289.07	-2,893,514.93
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$45,000.00	\$0.00	\$45,000.00	\$6,655.11	\$6,655.11	-38,344.89
DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE	\$355,000.00	\$28,595.00	\$383,595.00	\$276,343.00	\$276,343.00	-78,657.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$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	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$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	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$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	0.00
Total	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,146,933.21	\$18,146,933.21	-2,380,870.79
Ingresos Excedentes						



C.P. FABIOLA HERNÁNDEZ JUAREZ CERON
CONTADOR INTERNO OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

C. SERGIO CARRILLO GARCÍA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA

L.A. VERÓNICA GARCÍA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.B.

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



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

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
	Aprobado 1	Ampliaciones /(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
SERVICIOS PERSONALES	\$11,238,203.00	\$0.00	\$11,238,203.00	\$10,833,892.88	\$10,641,177.74	\$404,310.12
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$6,882,500.00	-\$73,515.88	\$6,808,984.12	\$6,671,776.18	\$6,671,776.18	\$137,207.94
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$170,000.00	-\$48,000.00	\$122,000.00	\$101,170.00	\$101,170.00	\$20,830.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,169,650.00	\$64,164.94	\$1,233,814.94	\$1,197,498.44	\$1,197,498.44	\$36,316.50
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,410,000.00	\$113,300.12	\$1,523,300.12	\$1,523,300.12	\$1,330,584.98	\$0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$150,000.00	-\$70,083.12	\$79,916.88	\$0.00	\$0.00	\$79,916.88
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$1,456,053.00	\$14,133.94	\$1,470,186.94	\$1,340,148.14	\$1,340,148.14	\$130,038.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,459,500.00	\$467,630.00	\$2,927,130.00	\$2,539,575.63	\$2,538,936.63	\$387,664.37
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$235,000.00	-\$6,229.00	\$228,771.00	\$197,169.30	\$196,529.30	\$31,601.70
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$153,000.00	\$42,000.00	\$195,000.00	\$118,907.98	\$118,907.98	\$76,092.02
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$40,000.00	-\$30,000.00	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$1,424,000.00	\$209,910.00	\$1,633,910.00	\$1,498,913.68	\$1,498,913.68	\$134,996.32
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$185,000.00	\$259,220.00	\$444,220.00	\$408,945.86	\$408,945.86	\$35,274.14
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$177,000.00	\$8,500.00	\$185,500.00	\$163,356.32	\$163,356.32	\$22,143.68
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$127,500.00	-\$6,000.00	\$121,500.00	\$95,350.30	\$95,350.30	\$26,149.70
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$118,000.00	-\$9,771.00	\$108,229.00	\$56,932.19	\$56,932.19	\$51,296.81
SERVICIOS GENERALES	\$4,100,101.00	\$212,965.00	\$4,313,066.00	\$3,582,033.54	\$3,529,741.54	\$731,032.46
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,610,000.00	\$192,000.00	\$1,802,000.00	\$1,700,785.02	\$1,700,785.02	\$101,214.98
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$60,000.00	\$167,370.00	\$227,370.00	\$218,299.40	\$218,299.40	\$9,070.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$359,001.00	\$20,535.00	\$379,536.00	\$274,194.93	\$274,194.93	\$105,341.07
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$109,000.00	\$0.00	\$109,000.00	\$91,508.31	\$91,508.31	\$17,491.69
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$583,100.00	-\$38,000.00	\$545,100.00	\$308,658.03	\$308,658.03	\$236,441.97
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$50,000.00	-\$4,000.00	\$46,000.00	\$26,460.65	\$26,460.65	\$19,539.35
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$50,000.00	\$15,000.00	\$65,000.00	\$51,771.29	\$51,771.29	\$13,228.71
SERVICIOS OFICIALES	\$1,000.00	\$15,400.00	\$16,400.00	\$15,661.61	\$15,661.61	\$738.39
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,273,000.00	-\$155,340.00	\$1,122,660.00	\$894,694.30	\$842,402.30	\$227,965.70
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$866,158.68	\$866,158.68	\$28,841.32
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$866,158.68	\$866,158.68	\$28,841.32

000004



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
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$685,000.00	\$21,855.00	\$706,855.00	\$251,141.29	\$251,141.29	\$455,713.71
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$260,000.00	-\$58,595.00	\$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
INVERSIÓN PÚBLICA	\$50,000.00	\$0.00	\$50,000.00	\$33,458.00	\$33,458.00	\$16,542.00
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
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 GARCÍA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA

OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Municipal Descentralizado de Agua Potable
de las Autoridades del Ayuntamiento

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORA

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

SAN LUIS POTOSÍ
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 1	Ampliaciones /(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	\$17,797,804.00	\$680,595.00	\$18,478,399.00	\$16,955,502.05	\$16,709,854.91	6 = (3 - 4) \$1,522,886.95 \$753,263.71 \$150,000.00 \$28,841.32 \$2,455,001.98
Gasto de Capital	\$1,685,000.00	-\$680,595.00	\$1,004,405.00	\$251,141.29	\$251,141.29	
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$0.00	
Pensiones y Jubilaciones	\$895,000.00	\$0.00	\$895,000.00	\$866,158.68	\$866,158.68	
Total del Gasto	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$17,827,154.88	



C. SERGIO CASTILLO GARCÍA
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

C.P. FABIOLA MATEO JUAREZ CERON
CONTADORA OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERONICA ROSA GUILLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Va.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 POTOSÍ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa

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

		Egresos					Subejercicio
Concepto	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3=(1+2)	4	5		
ORGANOS AUTÓNOMOS	\$20,527,804.00	\$0.00	\$20,527,804.00	\$18,072,802.02	\$17,827,154.88	\$2,455,001.98	
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	

[Signature]
C. SERGIO V. STANISLAO GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL OOSAPA
 AUTORIZADO

[Signature]
C.P. FABIOLA MATA DE JAREZ CERON
 CONTADORIA OOSAPA
 ELABORÓ

[Signature]
L.A. VERONICA GARCIA ABUILERA
 GERENTE ADMINISTRATIVO
 OOSAPA
 Vo.Ba.

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



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

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

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones /(Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
GOBIERNO	\$10,487,856.00	-\$110,283.12	\$10,377,572.88	\$9,375,041.81	\$9,322,109.81	\$1,002,531.07
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	\$10,304,816.00	-\$110,283.12	\$10,194,532.88	\$9,203,427.34	\$9,150,495.34	\$991,105.54
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$183,040.00	\$0.00	\$183,040.00	\$171,614.47	\$171,614.47	\$11,425.53
DESARROLLO SOCIAL	\$9,734,948.00	\$110,283.12	\$9,845,231.12	\$8,638,289.14	\$8,445,574.00	\$1,206,941.98
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$1,948,765.00	-\$338,817.00	\$1,609,948.00	\$1,196,655.13	\$1,196,655.13	\$413,292.87
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$6,151,926.00	\$333,800.00	\$6,485,726.00	\$5,708,280.54	\$5,708,280.54	\$777,445.46
SALUD	\$1,410,000.00	\$113,300.12	\$1,523,300.12	\$1,523,300.12	\$1,330,584.98	\$0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	\$224,257.00	\$2,000.00	\$226,257.00	\$210,053.35	\$210,053.35	\$16,203.65
DESARROLLO ECONÓMICO	\$155,000.00	\$0.00	\$155,000.00	\$59,471.07	\$59,471.07	\$95,528.93
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	\$155,000.00	\$0.00	\$155,000.00	\$59,471.07	\$59,471.07	\$95,528.93
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	\$150,000.00	\$0.00	\$150,000.00	\$0.00	\$0.00	\$150,000.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$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	\$17,827,154.88	\$2,455,001.98



C. SERGIO CASTILLO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZA

C.P. FABIOLA MARTÍNEZ JUÁREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. VERÓNICA GARCÍA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO
OOSAPA
Vo.Bo.

L.A. SOLANGEL ALVARADO
CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



OOSAPA

— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Consolidados

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



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			
Resultado por Posición Monetaria		1,480,983	1,480,983
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		1,480,983	1,480,983
TOTAL DEL PASIVO Y 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 responsabilidad del emisor			

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
AUTÓNOMO

L.A. VERÓNICA CASTILLO GONZALEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.B.



FABIOLA MARILYN MUÑOZ CERON
CONTADOR OOSAPA
EL PORO

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

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	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		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	2023	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 CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZO

L.A. VERONICA RIVERA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.D.B.



C.P. FABIOLA MARTINEZ JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORO

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	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimoni	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	3,276,367
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio 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 y Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C. SERGIO ESTEBAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MENDOZA ALVARADO
CONTADOR OOSAPA
ELABORADO

OOSAPA
CIUDAD FERNANDEZ
ADMINISTRACION 2021-2024

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISOR

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		561,350	779,217
Activo Circulante		234,483	528,076
Efectivo y Equivalentes		0	429,143
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		126,084	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0
Inventarios		108,399	0
Almacenes		0	98,933
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0
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
Pasivo No Circulante		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

000006

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 GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ




C.P. FABIOLA MATILDA JUÁREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ


L.A. VERÓNICA ESCOBEDO AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000007

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 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023		2023	2022
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		0	0
Origen		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Bienes Muebles		0	0
Otros Orígenes de Inversión		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

000008

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 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023		2023	2022
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 responsabilidad del emisor

C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

L.A. VERONICA GARCIA ARGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
(O.B.)



C.P. FABIOLA MATILDE DIAZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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:

CONCEPTO	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
BBVA Inversión Fondo de Retiro No. Contrato 2056594883 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.

000010

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 ADMINSTRACIÓN	
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.

DEPRECIACION	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.

000011

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
Acreedores Dif	1,806.04
Acreedores Fondo Retiro	95,337.98
Acreedores Fondo de Ahorro	98,773.86
Acreedores 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

000012

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
INVERSION PUBLICA	
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	
<u>CONTROL DE CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS</u>	<u>\$4,805,558.93</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS</u>	<u>\$4,805,558.93</u>

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:

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

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

000016

- 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 económicamente 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.

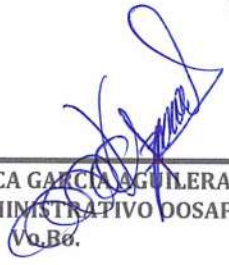
11.- No se cuenta con deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación.

- 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 GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZO




C.P. FABIOLA MATILÉS JUÁREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
AUTORIZO


L.A. VERÓNICA GARCÍA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.B.


L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ