



OOSAPA

— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Información

Presupuestaria

000001

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)**



SAN LUIS POTOSÍ

Estado Analítico de Ingresos

Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Rubro de Ingresos	Estimado	Ingreso			Diferencia	
		Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado		
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
IMPUUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	700,000	0	700,000	363,543	363,543	-336,457
DERECHOS	17,500,675	-106,964	17,393,711	16,227,749	16,227,749	-1,272,926
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	5,000	102,494	107,494	107,494	107,494	102,494
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	0	0	0	0	0	0
PARCIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	365,000	4,470	369,470	344,470	344,470	-20,530
Total	18,570,675	0	18,570,675	17,043,256	17,043,256	-1,527,419
Ingresos Excedentes						

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



C. SERGIO GASTELUM GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

L.A. VERONICA GUERRA AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
V.O.Bo.

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

José

L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000002



OOSAPA
CIUDAD FERNÁNDEZ
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)**

ANEXO PI-02

SAN LUIS POTOSÍ

Estado Analítico de Ingresos

Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento				Ingreso	
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
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	0.00	700,000.00	363,543.00	363,543.00	-336,457.00
DERECHOS	17,500,675.00	-106,964.38	17,393,710.62	16,227,748.80	16,227,748.80	-1,272,926.20
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	5,000.00	102,484.38	107,494.38	107,494.38	107,494.38	102,494.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	365,000.00	4,470.00	369,470.00	344,470.00	344,470.00	-20,530.00
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						
20 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50 PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90 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						
98 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	18,570,675.00	0.00	18,570,675.00	17,043,256.18	17,043,256.18	-1,527,418.82
Ingresos Excedentes						
Z						

"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 MOLERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vc.Ba.

C.P. FABIOLA MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGE ALVARADO CRUZ
CONTADOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000003

ANEXO PE-01

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (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/2022 Al 31/dic/2022

000064



**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)**

SAN LUIS POTOSÍ

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

Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Egresos		Subejercicio <i>6 = (3 - 4)</i>
				3=(1+2)	4	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$680,000.00	\$551,770.75	\$1,231,770.75	\$1,181,613.94	\$1,181,613.94	\$50,156.81
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$110,000.00	-\$34,291.00	\$75,709.00	\$69,966.06	\$69,966.06	\$5,742.94
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$40,000.00	-\$20,000.00	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$20,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$120,000.00	\$555,546.03	\$675,546.03	\$674,435.36	\$674,435.36	\$1,110.67
BIENES INMUEBLES	\$360,000.00	\$50,515.72	\$410,515.72	\$410,515.72	\$410,515.72	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$50,000.00	\$0.00	\$50,000.00	\$26,696.80	\$26,696.80	\$23,303.20
INVERSIÓN PÚBLICA	\$1,100,000.00	-\$763,564.81	\$336,435.19	\$336,435.19	\$336,435.19	\$0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$1,100,000.00	-\$763,564.81	\$336,435.19	\$336,435.19	\$336,435.19	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$180,000.00	-\$155,709.00	\$24,291.00	\$0.00	\$0.00	\$24,291.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFFAS)	\$180,000.00	-\$155,709.00	\$24,291.00	\$0.00	\$0.00	\$24,291.00
Total del Gasto	\$18,570,675.00		\$0.00	\$18,570,675.00	\$18,142,246.08	\$428,428.92

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



C. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZADO

C.P. FABIOLA MATILDE VUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)**



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Concepto	Egresos				Subejercicio	
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado		
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	\$16,483,717.00	\$367,503.06	\$16,851,220.06	\$16,580,184.12	\$16,354,563.24	\$271,035.94
Gasto de Capital	\$1,780,000.00	-\$211,794.06	\$1,568,205.94	\$1,518,049.13	\$1,518,049.13	\$50,156.81
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$180,000.00	-\$155,709.00	\$24,291.00	\$0.00	\$0.00	\$24,291.00
Pensiones y Jubilaciones	\$126,958.00	\$0.00	\$126,958.00	\$44,012.83	\$44,012.83	\$82,945.17
Total del Gasto	\$18,570,675.00	\$0.00	\$18,570,675.00	\$18,142,246.08	\$17,916,625.20	\$428,428.92

"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

[Signature]
C.P. FABIOLA MATIDE VAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

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

ANEXO PE-03

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)**

SAN LUIS POTOSÍ

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	
1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
ORGANOS AUTÓNOMOS	\$18,570,675.00	\$0.00	\$18,570,675.00	\$18,142,246.08	\$17,916,625.20
TOTAL DEL GASTO	\$18,570,675.00	\$0.00	\$18,570,675.00	\$18,142,246.08	\$17,916,625.20

"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 MATEO MAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000007

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CIUDAD FERNÁNDEZ (OOSAPA)
SAN LUIS POTOSÍ**



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

Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Egresos		Subejercicio
				1	2	
GOBIERNO	\$10,097,289.00	\$640,872.12	\$10,738,161.12	\$10,477,287.66	\$10,251,666.78	\$260,873.46
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	\$10,097,289.00	\$640,872.12	\$10,738,161.12	\$10,477,287.66	\$10,251,666.78	\$260,873.46
DESARROLLO SOCIAL	\$8,143,386.00	-\$460,872.12	\$7,682,513.88	\$7,568,295.56	\$7,568,295.56	\$114,218.32
PROTECCIÓN AMBIENTAL	\$2,500,812.00	-\$1,289,157.17	\$1,211,654.83	\$1,204,117.19	\$1,204,117.19	\$7,537.64
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$5,345,224.00	\$847,874.77	\$6,193,098.77	\$6,159,716.32	\$6,159,716.32	\$33,382.45
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	\$297,350.00	-\$19,589.72	\$277,760.28	\$204,462.05	\$204,462.05	\$73,298.23
DESARROLLO ECONÓMICO	\$150,000.00	-\$24,291.00	\$125,709.00	\$96,662.86	\$96,662.86	\$29,046.14
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	\$150,000.00	-\$24,291.00	\$125,709.00	\$96,662.86	\$96,662.86	\$29,046.14
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	\$180,000.00	-\$155,709.00	\$24,291.00	\$0.00	\$0.00	\$24,291.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$180,000.00	-\$155,709.00	\$24,291.00	\$0.00	\$0.00	\$24,291.00
Total del Gasto	\$18,570,675.00	\$0.00	\$18,570,675.00	\$18,142,246.08	\$17,916,625.20	\$428,428.92

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



S.E. SERGIO CASTILLO GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

C.P. FABIOLA MATEO JUAREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

L.A. VERONICA CARAAGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Ba.

000008



OOSAPA
— CIUDAD FERNÁNDEZ —
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

Consolidados

000001

	Estado de Situación Financiera	
	2022	2021
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,302,113	3,302,911
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	272,297	153,271
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,873	0
Inventarios	245,558	197,500
Almacenes	324,506	521,386
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	3,147,347	4,175,067
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	1,498,155	1,087,639
Bienes Muebles	3,494,000	2,749,599
Activos Intangibles	814,559	787,862
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,744,299	-3,439,498
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	2,062,415	1,185,602
TOTAL DEL ACTIVO	5,209,762	5,360,669
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,933,395	402,355
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	1,933,395	402,355
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	1,933,395	402,355
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	1,795,384	3,477,332
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-370,999	1,826,032
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,166,384	1,651,300
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	1,480,983	1,480,983
Resultado por Posición Monetaria.	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	1,480,983	1,480,983
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,276,367	4,958,315
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,209,762	5,360,669
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del organismo.		

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

C. SERGIO ESTUZO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ

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



L.A. SOYANGEL 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	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	16,698,786	17,269,442
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	363,543	189,962
Derechos	16,227,749	17,067,655
Productos	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	107,494	11,824
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	344,470	182,241
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	344,470	182,241
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	17,043,256	17,451,683
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	16,729,006	14,803,733
Servicios Personales	10,826,895	10,112,980
Materiales y Suministros	2,308,654	1,976,908
Servicios Generales	3,593,457	2,713,845
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,013	0
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	44,013	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 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		
	2022	2021
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	304,801	248,569
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	304,801	248,569
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	336,435	573,349
Inversión Pública no Capitalizable	336,435	573,349
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,414,255	15,625,651
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-370,999	1,826,032

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 MATÍNEZ JUÁREZ CERÓN
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,651,300	1,826,032	0	3,477,332
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,651,300	1,826,032	0	1,826,032
Revalúos	0	0	0	0	1,651,300
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio neto 2021	0	0	0	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	0	1,651,300	1,826,032	1,480,983	4,958,315
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022					
Apportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	515,084	-2,197,032	0	-1,681,947
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-370,999	0	-370,999
Revalúos	0	515,084	-1,826,032	0	-1,310,948
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 2022	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 2022	0	2,166,384	-370,999	1,480,983	3,276,367

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



[Signature]
C.P. FABIOLA MATILDE CERÓN
CONTADOR
VERIFICACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA
CENTRALIZADA DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO
CIUDAD FERNÁNDEZ, S.L.P.
OPERATIVOS Y FINANCIEROS
ADMINISTRACIÓN 2021-2024

[Signature]
SERGIO CUSTODIO GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL OOSAPA
AUTORIZÓ
[Signature]

000005

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 2022		Origen	Aplicación
ACTIVO			
Activo Circulante		1,502,478	1,351,571
Efectivo y Equivalentes		1,197,677	169,957
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,000,797	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	119,026
Inventarios		0	2,873
Almacenes		0	48,058
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		196,880	0
Otros Activos Circulantes		0	0
Activo No Circulante		304,801	1,181,614
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	410,516
Bienes Muebles		0	744,401
Activos Intangibles		0	263,697
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		304,801	0
Activos Diferidos		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0
PASIVO			
Pasivo Circulante		1,531,040	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,531,040	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,531,040	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		515,084	2,197,031
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0	0

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 2022		Origen	Aplicación
Aportaciones		0	0
Donaciones de Capital		0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		515,084	2,197,031
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0	2,197,031
Resultados de Ejercicios Anteriores		515,084	0
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0	0
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
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 AGUILERA
GERENTE ADMINISTRATIVO OOSAPA
Vo.Bo.



C.P. FABIOLA MARTINEZ JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
Impuestos		17,043,256	17,451,683
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de mejoras		363,543	189,962
Derechos		16,227,749	17,067,655
Productos de Tipo Corriente		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		107,494	11,825
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones		0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		344,470	182,241
Otros Orígenes de Operación		0	0
Aplicación			
Servicios Personales		16,526,004	14,846,842
Materiales y Suministros		10,652,444	10,004,466
Servicios Generales		2,159,832	2,164,810
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		3,542,287	2,673,488
Transferencias al resto del Sector Público		44,013	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		127,428	4,077
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		517,252	2,604,841
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Bienes Muebles		0	0
Otros Orígenes de Invresión		0	0
Aplicación			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,518,049	1,005,888
Bienes Muebles		746,951	713,050
Otras Aplicaciones de Inversión		744,401	211,978
		26,697	80,880

Estado de Flujos de Efectivo	2022	2021
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,518,049	-1,005,888
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.	0	0
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	79,533
Interno	0	0
Externo	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	79,533
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-79,533
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,000,797	1,519,420
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	3,302,911	1,783,491
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,302,113	3,302,911

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 MATILDE JUAREZ CERON
CONTADOR OOSAPA
ELABORÓ

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

L.A. SOLANGEL ALVARADO CRUZ
CONTRALOR INTERNO OOSAPA
REVISÓ

000009

NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 \$ 2,302,113.40 (dos millones trescientos dos mil ciento trece pesos 40/100 M.N.), recurso disponible y conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
Caja General	\$ 8,320.00
Caja Chica	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50626845-4 Programa PRODDER	\$ 0.00
Santander Cta. 65-50324919-3 Cuenta Corriente	\$ 55,451.45
Santander Cta. 22000662105 cuenta nomina	\$ 0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	\$ 863,084.69
BBVA 0117588232 cuenta nomina	\$ 7,387.16
BBVA 0117588240 PRODDER	\$ 0.00
Inversión No. Contrato 2056594883	
BBVA Cuenta Asociada 0117588232	\$ 1,367,870.10
SUMA	\$ 2,302,113.40

NOTA: Se abrió una cuenta de inversión con No. de contrato 2056594883 asociada a la cuenta de nómina 0117588232, la apertura de esta cuenta tiene como fin el manejo del fondo de ahorro para el Retiro y Cesantía y Vejez en Edad Avanzada del personal de OOSAPA por un monto de \$ 1,310,948.23 (un millón trescientos diez mil novecientos cuarenta y ocho pesos 23/100 M.N.) esto se autorizado en la Cuarta Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno del ejercicio 2022. La cuenta tuvo un rendimiento al 31 de diciembre por la cantidad de \$7,085.17 (siete mil ochenta y cinco pesos 17/100 MN.) este rendimiento se distribuyó en las cuentas de pasivo de los trabajadores del fondo de retiro.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concentra los derechos a favor del Organismo: Impuestos a Favor, dando un total de \$272,296.83 (doscientos setenta y dos mil doscientos noventa y seis pesos 83/100 M.N.).

3. INVENTARIO

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

El saldo al cierre del año de la cuenta de inventarios de medidores se integra por la cantidad de \$ 245,558.00 (doscientos cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y ocho 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.

4. ALMACENES

El saldo al cierre del año de la cuenta de almacén se integra por la cantidad de \$324,505.58 (trescientos veinticuatro mil quinientos cinco pesos 58/100 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.

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

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

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

El valor total del rubro del Activo No Circulante asciende a \$5,806,713.89, con una depreciación acumulada de \$3,744,298.87, quedando como valor neto la cantidad de \$ 2, 062,415.02 considerando un uso normal y adecuado de las características de los bienes.

DEPRECIAZION	ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE 2022
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES	\$3,744,298.87
C) DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$585,210.72
E) DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$2,556,110.29
G) AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$602,977.86

Los activos se encuentran en condiciones de uso.

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

1236-2-0001 En proceso 1er Etapa Ampliación de Oficinas \$ 166,025.38
 1236-2-0002 En proceso Pozo el Naranjo \$ 110,966.60

En activo Otros Equipos:

1246-9-5691 Otros Equipos (Equipo Pozo el Naranjo) \$ 490,704.67

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 2023.

El proyecto de equipamiento del Pozo el Naranjo, se informó en la sexta sesión ordinaria de la Junta de Gobierno del día 21 de octubre de 2022 que la vida útil del pozo la Mezclita había terminado de acuerdo a los expertos que efectuaron pruebas en el pozo, y a la vez se informó que existía otro pozo el Naranjo y que se estaba trabajando para poder equiparlo y ponerlo en funcionamiento, lo cual fue aprobado por unanimidad por los miembros de la Junta de Gobierno.

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	59,375.66
APORTACIONESSEGURO CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	35,708.20
APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	56,695.14
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	22,671.88
SUMA TOTAL	174,450.88

Contribuciones por pagar a corto plazo:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO AL CIERRE 31 DICIEMBRE 2022
ISR Ret. Por salarios	184,472.14
ISR Ret por Honorarios	522.65
Ret IVA	1,024.00
Retención INFONAVIT	24,665.72
Retención IMSS	20,399.88
Retención 2 al millar	6,098.48
Retención 5 al millar	1,682.18
Impuesto sobre nomina	51,170.00
Acreedores Dif	2,101.49
Acreedores Fondo Retiro	53,225.48
Acreedores Fondo de Ahorro	95,808.03
Acreedores Fondo Retiro Años Anteriores	1,317,773.93
SUMA TOTAL	\$ 1,758,943.98

NOTA:

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se ha captado del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 ingresos en los conceptos:

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

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

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

Participaciones y Aportaciones, Transferencias (Convenios Federal y Municipal)

INGRESOS POR:	01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022
Recursos Propios del Organismo	17,043,256.18
TOTAL	17,043,256.18

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

EGRESO	01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	10,826,895.21
Materiales y Suministros	2,308,654.13
Servicios Generales	3,593,456.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Pensiones y Jubilaciones	44,012.83
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	304,801.06
INVERSIÓN PÚBLICA	
Inversión pública no capitalizable	336,435.19
TOTAL DE EGRESOS	17,414,255.30

En el ejercicio se generó un desahorro por \$ 370,999.12 (trescientos setenta mil novecientos noventa y nueve pesos 12/100 M.N.). El organismo para poder afrontar este desahorro ejerció las utilidades de ejercicios anteriores que son las siguientes:

Ejercicio 2020 \$ 1,300,419.74

Ejercicio 2021 \$ 1,826,032.20

TOTAL \$ 3,126,451.97 (tres millones ciento veintiséis mil cuatrocientos cincuenta y un pesos 97/100 M.N.)

El pago de **Energía Eléctrica** del año de las fuentes de abastecimiento (pozos) asciende a \$1,384,687.47 (un millón trescientos ochenta y cuatro mil seiscientos ochenta y siete pesos 47/100 m.n.).

NOTA: De los gastos efectuados para poner a funcionar el pozo El Naranjo son servicios generales, aforo del pozo con bomba e instalación eléctrica por la comisión federal de electricidad por un monto \$ 74,615.08

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del 01 de enero al 31 de diciembre obtuvo un desahorro de \$370,999.12 (trescientos setenta mil novecientos noventa y nueve pesos 12/100 m.n.)

Se efectuó una póliza de ajuste D00942 con fecha del 31 de octubre 2022, al capital en las utilidades de ejercicios anteriores derivado de la aprobación en la Quinta sesión ordinaria de la Junta de Gobierno para abrir la cuenta bancaria para el Fondo de Ahorro para el Retiro y Cesantía y Vejez en Edad Avanzada del personal del Organismo por un monto de \$1,310,948.23, con lo cual se afectó a la cuenta un cargo a Resultados de Ejercicios anteriores y un abono al pasivo Fondo de Retiro Ejercicios Anteriores por cada trabajador.

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 2022
Caja General	8,320.00
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	55,451.45
Santander Cta. 22000662105 nomina	0.00
BBVA 0117588224 cuenta corriente	863,084.69
BBVA 0117588232 nómina	7,387.16
BBVA PRODDER Cta-0117588240	0.00
BBVA Inversión Contrato No. 2056594883 asociada a la cuenta de nómina 0117588232	1,367,870.10
SUMA	\$ 2,302,113.40

NOTA AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios personales es de \$10,652,832.33 (diez millones seiscientos cincuenta y dos mil ochocientos treinta y dos pesos 33/100) y en el Estado de Actividades es de \$10,826,895.21 (diez millones ochocientos veintiséis mil ochocientos noventa y cinco pesos 21/100 M.N.) la diferencia es por \$ 174,450.88 (ciento setenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta pesos 88/100 M.N.) que corresponde a la provisión del IMSS diciembre y Bimestre 6 de INFONAVIT que se paga en enero por la cantidad de \$219,516.48 (doscientos diecinueve mil quinientos dieciséis pesos 48/100 M.N.), la diferencia de lo comprometido, devengado y ejercido en el presupuesto contra lo que se va a pagar son las retenciones de IMSS e INFONAVIT que se efectúan en nómina a los trabajadores y se contabiliza en pasivo y es por la cantidad de \$ 45,065.60 (cuarenta y cinco mil sesenta y cinco pesos 60/100 M.N.).

En el Estado Analítico del presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en materiales y suministros es de \$2,159,832.03 (dos millones ciento cincuenta y nueve mil ochocientos treinta y dos pesos 03/100 M.N..) y en el Estado de Actividades es de \$ 2,308,654.13 (dos millones trescientos ocho mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 13/100 M.N.) la diferencia es por los materiales que entran al almacén, se restan las entradas a lo presupuestal por \$ 754,548.39 y se suman las salidas por \$ 903,370.49 dando como resultado lo del Estado de Actividades.

En el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre el momento pagado en servicios generales es de \$ 3,542,286.88 (tres millones quinientos cuarenta y dos mil doscientos ochenta y seis mil 88/100 M.N.) y en el Estado de Actividades es de \$ 3,593,456.88 (tres millones quinientos noventa y tres mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 88/100 M.N.) la diferencia es por la provisión del Impuesto sobre nómina diciembre que se paga en enero por la cantidad de \$ 51,170.00.

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		17,043,256.18
Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Presupuestarios no Contables		-
Ingresos Contables		\$ 17,043,256.18

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Egresos Presupuestarios		18,142,246.08
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,518,049.13
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	69,966.06	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR	674,435.36	
BIENES INMUEBLES	410,515.72	
ACTIVOS INTANGIBLES	26,696.80	
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	336,435.19	
Más Gastos contables no presupuestales		304,801.06
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones	304,801.06	
Total de Gasto Contable		16,928,998.01

NOTAS DE MEMORIA

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

Cuentas Contables:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONTROL DE CUENTAS POR COBRAR A USUARIOS	\$4,912,056.99
CUENTAS POR COBRAR DEVENGADAS	\$4,912,056.99

NOTA:

CUENTAS DE ORDEN SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

USUARIOS \$ 220,299.87

FRACCIONADORES:

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

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
JUANA MARIA GUERRERO FRACC PUERTA	\$ 112,500.00

Cuentas presupuestarias:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	18,570,675.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,527,418.82
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	17,043,256.18
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	17,043,256.18
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	18,570,675.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	428,428.92
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	18,142,246.08
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,142,246.08
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	18,142,246.08
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	17,916,625.20

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 | 20) Intendente |
| 2) Director General | 21) Velador |
| 3) Contralor Interno | 22) Auxiliar Comercial |
| 4) Unidad Sustanciadora | 23) Supervisor Operativo |
| 5) Unidad Investigadora | 24) Proyectista |
| 6) Subdirector | 25) Técnico Fontanero Drenaje |
| 7) Gerente Administrativo | 26) Técnico Fontanero Agua |
| 8) Gerente Operativo | 27) Ayudante de Técnico Fontanero A Y B |
| 9) Gerente Comercial | 28) Operador Mant. De Drenaje |
| 10) Titular de Transparencia y Archivo | 29) Operador de Zona de Pozos |
| 11) Titular de Cobranza | 30) Operador Planta Tratadora |
| 12) Auxiliar de Archivo | 31) Cajera |
| 13) Secretaría de Dirección General | 32) Atención Usuarios |
| 14) Titular de Cultura del Agua | 33) Notificador de Cobranza |
| 15) Auxiliar de Administrativo | 34) Lecturista A Y B |
| 16) Titular de Compras | 35) Mensajero |
| 17) Contador | |
| 18) Auxiliar Contable A Y B | |
| 19) Almacenista | |

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

No se maneja moneda extranjera que afecte el tipo de cambio

INGRESOS POR:	CONCEPTO	MONTO
Recurso Fiscal	Recursos Propios del Organismo	17,043,256.18
TOTAL DE INGRESOS		17,043,256.18

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 trasparencia.

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, trasparencia 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