



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de junio de 2025.

Notas de Gestion Administrativa

Autorización e Historia (1)

Se erigió como Municipio en el año 1889, y registra ante la Secretaría de hacienda con fecha del año de 01 de enero de 1993, y cuenta con personalidad y patrimonio propios

Panorama Económico y Financiero (2)

Al recibir la Administración se encontró un Organismo de La Paz, con mucha deuda ya que el Director de Administración y Finanzas de la administración anterior no realizó el pago del el ISR retenido por sueldos y salarios comprendidos por los meses de abril a diciembre de 2024, así como el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mismo periodo y también termina la administración con el adeudo al ISSEMYM correspondiente de la primera quincena de mayo a la segunda quincena de diciembre de 2024, entre otros adeudos.

Organización y Objeto Social (3)

El objetivo del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, es la Prestación de Servicios públicos, como servicio de suministro de agua, alcantarillado y saneamiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Aplicando los postulados para la toma de decisiones.

- Sustancia Económica
- Entes públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

1. Se registran mensualmente en pólizas de diario las adquisiciones de bienes y prestación de servicios, así como la ejecución de obra pública; lo anterior a efecto de reconocer la deuda que existe con los proveedores y/o contratistas.
2. En el caso de existir errores de registro contable, se realizan las reclasificaciones y/o correcciones necesarias, con el fin de reflejar cifras financieras reales.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo (7)

- a) Vida útil o porcentajes de depreciaciones, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. La vida útil y porcentaje de depreciaciones se realiza en base a los lineamientos vigentes.
- b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. Ninguna
- c) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. Ninguna
- d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Ninguno
- e) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Ninguna
- f) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva. Ninguno
- g) Inversiones en valores. No existen inversiones.
- h) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No existen inversiones

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No existen

Reporte de la Recaudación (9)

Durante en el mes de junio de 2025, se recaudaron \$ 9,032,308.62 de los cuales se encuentran detallados de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Porcentaje Sobre lo Recaudado
Contribuciones de mejoras	45,645.59	1.53
Derechos	2,830,820.45	94.86
Productos	107,871.39	3.61
Otros Ingresos y Beneficios	14.69	0.00
Fondos distintos de las aportaciones	0.00	0.00
Total	2,984,352.12	100.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

No Existe

Calificaciones Otorgadas (11)

No aplica

Proceso de Mejora (12)

- a) Principales políticas de control Interno
Observación y apego al presupuesto autorizado considerando las posibles variaciones con la debida acta de consejo para su autorización.
- b) Planeación Financiera
En apego al presupuesto procurando el ahorro en cada una de las partidas.

Información por Segmentos (13)

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14)

No Aplica

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

La información contable cuenta con la leyenda correspondiente al final de la página siendo la siguiente:

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERO
LIC. FRANCISCO TRINIDAD
CORONA RAMIREZ
LIC. FRANCISCO TRINIDAD CORONA RAMIREZ



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de junio de 2025.

B) Notas de Memoria (cuentas de orden)

Contables:

Valores

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Emisión de Obligaciones

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Avales y Garantías

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Juicios

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Bienes en Concesión y en Comodato

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el junio 2025..

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron primero al cargar la Ley de Ingresos Estimada por un importe de \$ 283,850,730.90, misma que corresponde al presupuesto de ingresos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2025, y que al mes de junio del ejercicio Fiscal 2025 se ha recuadado la cantidad de \$ 100,321,860.65

Cuentas de Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron primero al cargar el presupuesto de egresos aprobado por un importe de \$ 283,850,730.90, distribuido en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos, Inversiones Publica, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Mismo que se ha pagado en gastos de funcionamiento \$ 37,029,613.46 y en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 31,631,007.06 (Carga Fiscal), Inversion Publica por \$ 0.00.

TESORERO


LIC. FRANCISCO TRINIDAD CORONA RAMIREZ



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de la Paz (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de junio de 2025.

A) Notas de Desglose

I. Notas a los estados Financieros

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

La cuenta de efectivo contiene un saldo al inicio del ejercicio fiscal 2025 por un importe de \$ 108,171,881.81, situación que quedo reflejada en las Observaciones a la Situación Financiera derivado del Acto de Entrega-Recepción por Mandato de Ley 2022-2024, mediante oficio OPDAPAS/DAF08/2025 de fecha 15 de enero de 2025, remitido a la L.C.P. AnillyPaola Lara Fuentes, en su calidad de Titular del Órgano Interno de Control de este Organismo y al cierre del periodo tiene un importe de \$ 108,220,648.13, lo cual refleja que no hubo analisis de registros contables y depuraciones de cuentas.

La cuenta de bancos refleja un saldo al cierre del mes de junio 2025 por la cantidad de \$ 21,686,239.89, de la cual la cantidad de \$ -116,547.45 pertenece a la cuenta de banco Bancomer 0118086567, una cantidad de \$ 639,268.49 de la cuenta Bancomer 0118665222, la cantidad de \$ 0.00 correspondiente a la cuenta Banorte 1161782842, una cantidad de \$ 20,648,065.96 de la cuenta Banorte inversion No. 1300068765, la cuenta de Banamex 1539495 ingresos con un saldo de \$ -11.05, se observa que en el ejercicio fiscal 2024 la administracion dejo saldos contrarios s su naturaleza, a final del mes de febrero el saldo es de \$ 515,341.84 el cual esta integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Bancos/Tesorería	21,686,239.89
BANCOMER 0118086567	-116,547.45
BANCOMER No. CUENTA 0118665222	639,368.49
BANORTE 1161782842	0.00
Banorte Cuenta 1300068765 Inversion	20,648,065.96
BANAMEX 1539495	11.05
MIFEL 01600775045	515,341.84

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

La cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo observa un saldo final de \$ 6,601,315.11 se compone de la cuenta de credito al salario (subsidio al empleo) por la cantidad de \$ 1,285,485.29, la cuenta Deudores Diversos administracion 2019 - 2021 por la cantidad de \$ 1,563,273.11, Administracion 2016 - 2018 por \$ 625,652.19, administracion 2022 - 2024 por \$ 2,569,892.41 Administracion 2025-2027 \$ 557,012.11, lo cual indica que servidores publicos de la administracion quedo con adeudo a este Organismo, sin hacer los reintegros correspondientes.

La cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo observa un saldo final de \$47,537,093.55, mismo que se conforma por la cuenta IVA Acreditable por la cantidad de \$ 7,966,657.49 y la cuenta de IVA por acreditar por la cantidad de \$39,462,269.87 y la cuenta de IVA a favor por \$ 108,166.19, lo cual refleja que no se han hecho depuraciones de cuentas.

La cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo contiene un saldo por el importe de \$ 2,407,196.92, cantidad que se compone por la cuenta anticipo a proveedores 2011 por la cantidad de \$ 1,896,510.68 y la cuenta de anticipo a proveedores año 2014 por la cantidad de \$ 510,686.24, en las cuales entre otras situaciones se observo que no se han hecho analisis y depuraciones de saldos contables.

Inventarios (3)

No se tiene cuenta de inventarios

Almacenes (4)

El saldo en la cuenta de Almacén de Materiales y Suministro de consumo es de \$ 7,848,943.83, en las cuales entre otras situaciones se observó que no se entregaron actas de Inventarios de Bienes del Almacén en el cierre del ejercicio fiscal 2024, así como que existen cuentas con saldos contrarios a su naturaleza.

Inversiones Financieras (5)

El saldo de la cuenta de Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) es de - \$ 1.34 refleja saldo contrario a su naturaleza.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo refleja un saldo de \$ 39,034,244.04 sin embargo, a la fecha se necesita la conciliación físico contable y reclasificaciones ya que se ha detectado registros erróneos por parte de el área de patrimonio la cual genera diferencias en la conciliación.

Cuenta	Nombre	Saldo
1233	Edificios no Habitacionales	1,316,657.67
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,499,738.21
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,000.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	16,930,517.33
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	17,252,330.83
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		39,034,244.04

Estimaciones y Deterioros (7)

No existen estimaciones

Otros Activos (8)

No existen otros activos

Cuentas y documentos por pagar (9)

El saldo reflejado en el rubro del pasivo asciende a la cantidad de \$ 569,977,008.41 del cual el importe de \$ 26,390.98 corresponde a Servicios personales, el importe de \$ 15,924,767.16, corresponde a Proveedores por Pagar a Corto Plazo y se compone por la cantidad de \$ 751.79 por la cuenta Proveedores Administración 2019 - 2021 y la cantidad de \$ 15,638,907.16 por la cuenta Proveedores Administración 2022 - 2024, en las que se observó que existen cuentas con saldo contrario a su naturaleza, falta de expedientes con la documentación que ampare que se tenga deuda con cada uno de los proveedores, de la administración 2025-2027 el saldo es de \$ 285,108.21 y el cierre del mes de junio 2025 el importe de los pasivos, son por un importe de \$ 34,942,576.12 por el concepto de Retenciones por pagar a Corto Plazo, se detectó el incumplimiento de entero de las retenciones de I.S.R. por salarios y asimilados al salario al SAT por la cantidad de \$13,465,605.91, el incumplimiento de entero de ISEEMYM por la cantidad de \$ 3,936,571.90, las cuotas sindicales por la cantidad de \$ 546,664.60 y pensión alimenticia por \$ 49,627.29 y la cantidad de \$ 16,786,892.74 correspondientes a la cuenta de IVA por pagar, cuenta que se analizara para su debido registro y el monto más significativo por la cantidad de \$ 516,529,235.52 que corresponde a la cuenta, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo correspondientes a pasivos por concepto de CFE, CONAGUA, CAEM, entre otros de los cuales se desconocen las razones y circunstancias que dieron origen al incumplimiento del pago de estas obligaciones.

SALDO DE LA CUENTA		569,977,008.41
Servicios Personales		26,390.98
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		15,924,767.16
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		34,785,422.44
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		516,529,235.52
Ingresos por clasificar		2,711,192.31

Fondos y bienes de terceros en garantía y/ administración (10)

No existen

Pasivos diferidos (11)

No existen pasivos diferidos

Pasivos diferidos (12)

No existen pasivos diferidos

Otros Pasivos (13)

No existen pasivos diferidos

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos y otros beneficios (14)**

Los ingresos recaudados mas significativos durante el ejercicio 2025 son: Contribuciones de Mejoras \$ 2,600,287.03 Derechos \$ 97,542,326.96 y Productos \$ 177,851.41

Gastos y Otras Pérdidas (15)

En lo que corresponde a las cuentas de Gastos, los Servicios Personales representan 30.10% del monto total de los Egresos Ejercidos al mes de junio 2025; los cuales comprenden el pago de nomina de los servidores públicos personal que labora en el Organismo. La cuenta de Material y Suministro representa un 6.65% contempla el gastos combustibles; esto con la finalidad de poder dar un buen servicio y para el buen funcionamiento de las actividades del organismo. La cuenta de Servicios Generales presenta un porcentaje del 17.16% de los gastos; el cual contempla los servicios de agua, así como el pago del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal que se realizan para eficientar las funciones del Organismo. La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, representa un 46.06% el cual contempla el Subsidio por Carga Fiscal que se otorgo a por inicio de ejercicio en el organismo.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

El importe de \$ 31,640,963.49 al mes de junio, siendo la diferencia que existe entre el total de Ingresos Recaudados y el total de los Gastos y Otras Pérdidas Registradas en el Ejercicio, principalmente originado por tratarse de los primeros meses de recaudación, los cuales son los mas fuertes del ejercicio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo en Bancos - Tesorería	21,686,239.89	24,816,382.09
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-1.34	-1.34
Montos con afectación Específica	0.00	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	21,686,238.55	24,816,380.75

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Muebles inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en proceso de bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en proceso de bienes propios	0.00	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00

Bienes Muebles	47,973.96	75,689.08
Mobiliario y Equipo de Administracion	47,973.96	75,689.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	47,973.96	75,689.08

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Conciliación de Flujos de efectivo		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0.00	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al estado	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	0.00

Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso		Mes actual	Mes anterior
Ingresos Presupuestales		100,321,860.65	97,337,508.53
Menos			
Remanentes de otros Recursos Federales		0.00	0.00
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no Aplicados		0.00	0.00
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Inmediato Anterior		0.00	0.00
Igual a			
Total de Ingresos según Estado de Actividades		100,321,860.65	97,337,508.53

Conciliación contable presupuestal de Egresos		Mes actual	Mes anterior
Gastos Presupuestales		68,680,897.16	62,899,733.05

Menos		
Adquisicion de Activo Fijo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
Depreciacion a Bienes Inmuebles y Muebles	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Igual a		
Total de Egresos según Estado de Actividades	68,680,897.16	62,899,733.05

TESORERO



 LIC. FRANCISCO TRINIDAD CORONA RAMIREZ