

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERIA	928,591.13	869,713.43
Total	928,591.13	869,713.43

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2022					2021
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 364 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR	-		85,347,175.25	85,347,175.25	55,273,711.57
Total			85,347,175.25	85,347,175.25	55,273,711.57

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2022	2021
FIDEICOMISOS, MANDATOS, CONTRATOS	53,188,720.14	46,660,689.45
Total	53,188,720.14	46,660,689.45

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir A Largo Plazo

2022					2021
Concepto			365 días o Más	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR			00.0	0.00	0.00
Total			00.0	0.00	0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2022	2021
Bienes o Servicios	3,135,839.52	1,198,225.20
Total	3,135,839.52	1,198,225.20

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2022	2021
TERRENOS E INFRAESTRUCTURA	533,697,906.49	491,323,342.34
Total	533,697,906.49	491,323,342.34

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
TERRENOS	0
INFRAESTRUCTURA	4

Bienes Muebles

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y MAQUINARIA	44,577,050.82	33,954,209.75
Total	44,577,050.82	33,954,209.75

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10.00
EQUIPO DE COMPUTO	33.33

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2022	2021
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-4,030,354,502.07	-3,801,181,039.41
Total	-4,030,354,502.07	-3,801,181,039.41

Activos Intangibles

Concepto	2022	2021
LICENCIAS	2,442,160.48	2,442,160.48
Total	2,442,160.48	2,442,160.48

Activos Diferidos

Concepto	2022	2021
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Activos No Circulantes

Concepto	2022	2021
BIENES EN CONCESION	5,877,282,547.00	5,877,991,165.32
Total	5,877,282,547.00	5,877,991,165.32

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		10,672,546.63			10,672,546.63	9,204,251.78
Total		10,672,546.63			10,672,546.63	9,204,251.78

Documentos por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180	Hasta 365	Más de 365 días	Total	Total
DOCTOS A CORTO PLAZO				0.00	0.00	0.00
Total				0.00	0.00	0.00

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo

Concepto	2022	2021
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivos diferidos

Concepto	2022	2021
A corto plazo	0.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Pasivos

Concepto	2022	2021
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	1,881,401,406.26	1,849,109,874.64
Total	1,881,401,406.26	1,849,109,874.64

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2022	2021
INGRESOS DE GESTIÓN	214,235,859.17	139,253,172.98
Total	214,235,859.17	139,253,172.98

Participaciones, Aportaciones, Transfer, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2022	2021
Transfer. Subsidios v Otras	53,635,186.00	18,181,453.00
Total	53,635,186.00	18,181,453.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2022	2021
INGRESOS FINANCIEROS	2,582,722.07	1,236,542.74
Total	2,582,722.07	1,236,542.74

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2022	2021
GTOS FUNCIONAMIENTO	107,076,340.22	84,784,056.61
Total	107,076,340.22	84,784,056.61

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES	19,936,162.79	17,687,108.92
Total	19,936,162.79	17,687,108.92

Materiales y Suministros

Concepto	2022	2021
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,512,387.59	4,785,362.30
Total	3,512,387.59	4,785,362.30

Servicios Generales

Concepto	2022	2021
SERVICIOS GENERALES	83,627,789.84	62,311,585.39
Total	83,627,789.84	62,311,585.39

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2022	2021
AYUDAS SOCIALES	786,000.00	4,781,700.00
Total	786,000.00	4,781,700.00

Otros Gastos

Concepto	2022	2021
Inversión Pública No Capitalizable		
Intereses de la Deuda Publica	96,701,578.02	67,152,619.28
Depreciación de Bienes Muebles	230,305,923.39	228,482,684.81
Total	327,007,501.41	295,635,304.09

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2022	2021
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	678,171,535.87	850,218,051.71
Total	678,171,535.87	850,218,051.71

Patrimonio Contribuido

Concepto	2022	2021
APORTACIONES	1,460,630,521.44	1,460,621,326.61
Total	1,460,630,521.44	1,460,621,326.61

Patrimonio Generado

Concepto	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-782,458,985.57	-610,403,274.90
Total	-782,458,985.57	-610,403,274.90

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo y Equivalentes	928,591.13	869,713.43
Total	928,591.13	869,713.43

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.

Concepto	2022	2021
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	125,521,308.01	48,262,517.42
Total	125,521,308.01	48,262,517.42

Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.

Concepto	2022	2021
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	-61,052,383.91	-8,048,988.92
Total	-61,052,383.91	-8,048,988.92

Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento.

Concepto	2022	2021
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-64,410,046.40	-40,063,845.59
Total	-64,410,046.40	-40,063,845.59

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE GASTO	492,886,834.46	410,883,727.53	82,003,106.93	16.64%
Total	492,886,834.46	410,883,727.53	82,003,106.93	16.64%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE INGRESOS	492,886,834.46	448,012,724.24	44,874,110.22	9.10%
Total	492,886,834.46	448,012,724.24	44,874,110.22	9.10%

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	492,886,834.46
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	72,398,953.48
Ley de Ingresos Recaudada	448,012,724.24
Ley de Ingresos por Ejecutar	117,273,063.70
Ley de Ingresos Devengada	448,012,724.24

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	492,886,834.46
Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,136,412.22
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	72,398,954.48
Presupuesto de Egresos Devengado	410,883,727.53
Presupuesto de Egresos Pagado	409,805,746.53
Presupuesto de Egresos Comprometido	516,149,376.72
Presupuesto de Egresos Ejercido	410,883,727.53

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el veintiocho de diciembre de mil novecientos ochenta y cuatro, con sus reformas y adiciones

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

publicadas el veintiséis de marzo de mil novecientos noventa y uno y el veintisiete de diciembre de mil novecientos noventa y cuatro, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

Autorización e Historia

Con fecha 1 de febrero de 2017 el Gobernador Constitucional del Estado de Puebla otorgó al Lic. Gustavo Gaytán Alcaraz, el nombramiento de Director General del SOAPAP.

Organización y Objeto Social

El Sistema Operador se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024 dentro del Eje 4: “Disminución de desigualdades”, que tiene por objetivo:

Reducir la pobreza y la brecha de desigualdad social, entre las personas y las regiones, con un enfoque sostenible.

De igual manera se establece la alineación al Enfoque Transversal: Infraestructura. -Línea de acción 3, de objetivo:

Impulsar mecanismos que propicien la conservación sustentable de los recursos hídricos y que propicien el acceso y uso sostenible.

Con la Misión y Visión, enunciadas a continuación:

Misión: Lograr la cobertura total de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento del Municipio de Puebla y áreas conurbadas. Nuestros servicios tienen un enfoque de calidad, dándole prioridad a la Cultura de Atención al Cliente.

Visión: Ser un organismo moderno y autosuficiente, que contribuya al bienestar social y a la conservación del medio ambiente, administrando con eficiencia el personal, los recursos financieros y materiales con que cuenta.

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla, está alineado al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024, dentro del Eje 4.- "Urbanismo y Medio Ambiente" que tiene por Objetivo General: Desarrollar infraestructura y mejorar espacios públicos para promover un entorno seguro,

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

saludable, sustentable, limpio y ordenado para mejorar la calidad de vida de las personas.

Principales Cambios en su Estructura, (No Aplica por no tener cambios).

Ejercicio Fiscal 2022

Régimen Jurídico

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Servicio Público de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento y sus obligaciones son las siguientes:

Presentar las declaraciones y pagos provisionales mensuales de retenciones del impuesto sobre la renta (ISR), de sueldos y salarios.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informe sobre los enteros y retenciones de servicios profesionales. (personas físicas).

Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Consideraciones Fiscales del Organismo

El Sistema Operador, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el Título III, DEL REGIMEN DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios INFONAVIT IMSS 3% Impuesto Sobre Nóminas 10% de ISR por retenciones (personas físicas) por arrendamiento de Bienes Inmuebles.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Estructura Organizacional Básica

ESTRUCTURA ORGÁNICA AUTORIZADA EN LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO DEL SOAPAP 2022, CELEBRADA EL 28 DE MARZO DE 2022



Fideicomiso

De conformidad con lo establecido en la Condición 11 del Título de Concesión, el Concesionario celebró el 11 de abril de 2014 el Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago N° 2111 y posteriormente un Convenio de Re expresión al mismo el 22 de diciembre de 2014, con Banco Invex, S.A. como Fiduciario, Concesiones Integrales, S.A. de C.V. como Fideicomitente y Fideicomisario, el SOAPAP como Fideicomisario y Banco Monex, S.A, como Fideicomisario, en su carácter de acreedor de Concesiones Integrales. El fideicomiso tiene como fin específico recibir y administrar todos los ingresos presentes y futuros derivados de los Derechos de Cobro, con objeto de efectuar las distribuciones y pagos previstos en el Título de Concesión, y permanecerá en vigor hasta el pago total y oportuno de los Pagos por Extinción, independientemente de la extinción de la Concesión.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente: Se han apegado a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros y las disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. Todas las cuentas que afectan económicamente a la contabilidad del Organismo están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico, dicho costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Postulados Básicos

Las bases de preparación de los estados financieros del Organismo, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica 2.- Entes Públicos 3.- Existencia Permanente 4.- Revelación Suficiente 5.- Importancia Relativa 6.- Registro e Integración Presupuestaria 7.- Consolidación de la Información Financiera 8.- Devengo Contable 9.- Valuación 10.- Dualidad Económica 11.- Consistencia.

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).

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, (No Aplica).

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Reporte Analítico del Activo.

El Estado Analítico del Activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación Negativa en el Total del Activo de \$ -138,286,689.37, quedando de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,708,532,178.13	1,633,625,385.45	1,771,912,074.82	2,570,245,488.76	-138,286,689.37
Activo Circulante	57,341,650.20	1,485,626,537.66	1,453,556,581.96	89,411,605.90	32,069,955.70
Efectivo y Equivalentes	869,713.43	804,993,635.32	804,934,757.62	928,591.13	58,877.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,273,711.57	665,119,440.39	635,045,976.71	85,347,175.25	30,073,463.68
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,198,225.20	14,144,106.61	12,206,492.29	3,135,839.52	1,937,614.32
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	1,369,355.34	1,369,355.34	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	2,651,190,527.93	147,998,847.79	318,355,492.86	2,480,833,882.86	-170,356,645.07
Inversiones Financieras a Largo Plazo	46,660,689.45	6,528,030.69	0.00	53,188,720.14	6,528,030.69
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	491,323,342.34	128,603,930.46	86,229,366.31	533,697,906.49	42,374,564.15
Bienes Muebles	33,954,209.75	11,755,301.80	1,132,460.73	44,577,050.82	10,622,841.07
Activos Intangibles	2,442,160.48	0.00	0.00	2,442,160.48	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,801,181,039.41	1,111,584.84	230,285,047.50	-4,030,354,502.07	-229,173,462.66
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	5,877,991,165.32	0.00	708,618.32	5,877,282,547.00	-708,618.32

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Reporte de Recaudación.

A continuación, se presenta el análisis del reporte de la recaudación en el mediano plazo:

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA						
Proyecciones de Egresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto (b)	Año en Cuestión (de proyecto de presupuesto) (2022)	Año 1 (2023)	Año 2 (2024)	Año 3 (2025)	Año 4 (d)	Año 5 (d)
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	435,786,837.06	508,053,721.28	543,617,481.76	581,670,705.49	0.00	0.00
A. Servicios Personales	25,109,190.30	28,908,615.70	30,932,218.80	33,097,474.12		
B. Materiales y Suministros	7,228,114.00	8,527,945.49	9,124,901.67	9,763,644.79		
C. Servicios Generales	111,306,036.50	158,378,037.18	169,464,499.79	181,327,014.77		
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0.00	0.00	0.00		
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	17,991,304.00	9,980,364.44	10,678,989.95	11,426,519.24		
F. Inversión Pública	57,616,879.27	43,494,563.47	46,539,182.92	49,796,925.72		
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones		0.00	0.00	0.00		
H. Participaciones y Aportaciones		0.00	0.00	0.00		
I. Deuda Pública	216,535,312.99	258,764,194.99	276,877,688.64	296,259,126.85		
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	57,099,997.40	36,290,971.49	38,831,339.50	41,549,533.26	0.00	0.00
A. Servicios Personales						
B. Materiales y Suministros						
C. Servicios Generales	7,875,859.50	5,005,651.23	5,356,046.81	5,730,970.09		
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
F. Inversión Pública	49,224,137.90	31,285,320.26	33,475,292.68	35,818,563.17		
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
H. Participaciones y Aportaciones						
I. Deuda Pública						
3. Total de Egresos Projectados (3 = 1 + 2)	492,886,834.46	544,344,692.77	582,448,821.26	623,220,238.75	0.00	0.00

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Informe sobre la Deuda

En cuanto al Pasivo No Circulante, al 31 de diciembre de 2022, se tiene registrado un saldo de \$1,881'401,406.26 integrado principalmente por \$1'097,608,345.35 del préstamo otorgado por BANOBRAS, S.N.C. y por \$783,793,060.91 del Financiamiento Temporal por parte de la Secretaria de Planeación y Finanzas.

Calificaciones Otorgadas

La opinión Crediticia emitida por la Empresa Moody's de México, S.A. de C.V. el día 10 de julio de 2019, determinó una calificación de "Baa3/Aa3.mx, estable", por los estrechos vínculos del Organismo con el Estado de Puebla, ya que la deuda pública a largo plazo del SOAPAP, está avalada por el estado y para garantizar el pago de la misma se afectaron sus participaciones en un fideicomiso de pago, evitando así un posible incumplimiento.

Proceso de Mejora

Principales políticas de Control Interno

Las Políticas de Procedimiento se encuentran establecidas en el Reglamento Interior del Organismo Operador publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, de fecha 17 de noviembre de 2016 y en los Manuales de Procedimientos de este Organismo de fecha 8 de diciembre de 2016 y su última actualización de fecha 12 de abril del 2022 .

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.



SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

Información por Segmentos, (No Aplica).

Eventos Posteriores al Cierre, (No Aplica).

Partes Relacionadas, (No Aplica).

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Lic. Gustavo Gaytán Alcaráz
Director General

Lic. Eligio Ramírez Barrales
Gerente de Admón. y Finanzas