

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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 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.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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, 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 2023

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:

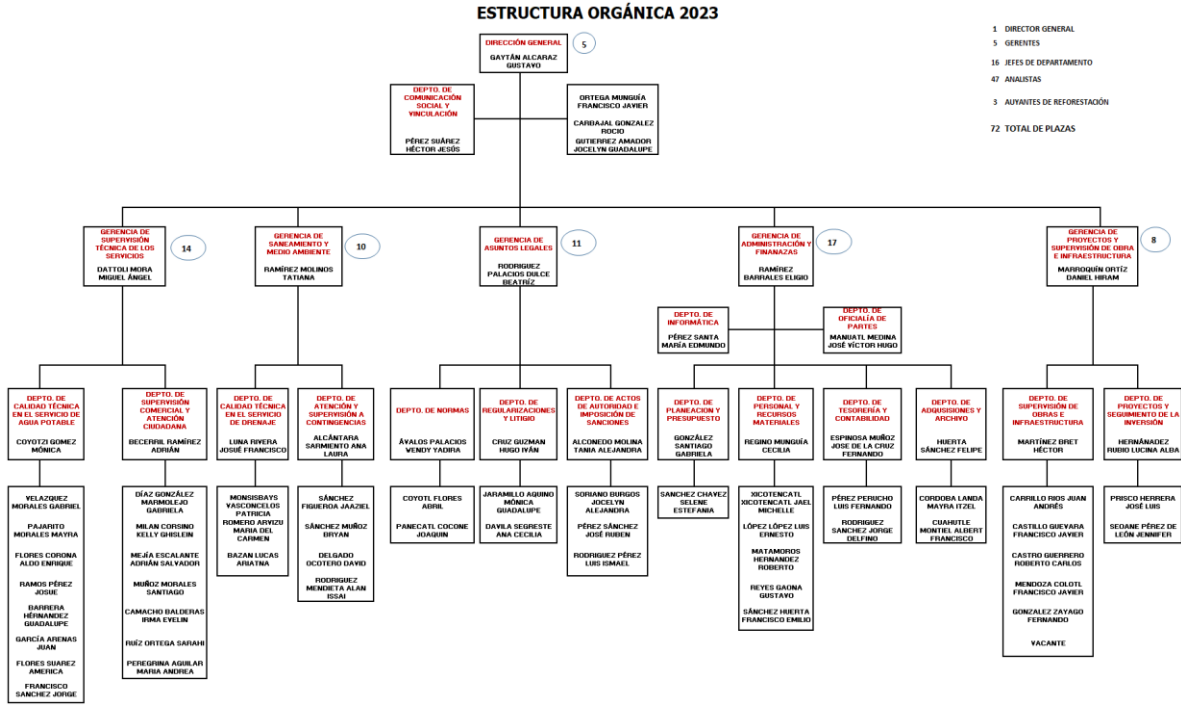
Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios INFONAVIT IMSS 3% Impuesto Sobre Nóminas 10% de ISR por retenciones (personas físicas) por arrendamiento de Bienes Inmuebles.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Estructura Organizacional Básica

ESTRUCTURA ORGÁNICA AUTORIZADA EN LA SEXTA SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO DEL SOAPAP 2023, CELEBRADA EL 23 DE JUNIO DE 2023



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 2023
(Cifras en 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 2023
(Cifras en 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 \$ -88,059,063.92, quedando de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,570,245,488.76	19,698,022,931.98	19,786,081,995.90	2,482,186,424.84	-88,059,063.92
Activo Circulante	89,411,605.90	19,479,952,910.68	19,442,334,224.38	127,030,292.20	37,618,686.30
Efectivo y Equivalentes	928,591.13	10,060,165,962.07	10,060,341,431.19	753,122.01	-175,469.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	85,347,175.25	9,386,701,845.43	9,350,649,526.69	121,399,493.99	36,052,318.74
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,135,839.52	32,818,838.71	31,077,002.03	4,877,676.20	1,741,836.68
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	266,264.47	266,264.47	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	2,480,833,882.86	218,070,021.30	343,747,771.52	2,355,156,132.64	-125,677,750.22
Inversiones Financieras a Largo Plazo	53,188,720.14	3,100,902.39	0.00	56,289,622.53	3,100,902.39
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	960,085.20	0.00	960,085.20	960,085.20
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	533,697,906.49	209,733,396.97	110,262,282.57	633,169,020.89	99,471,114.40
Bienes Muebles	44,577,050.82	3,535,362.61	53,414.00	48,058,999.43	3,481,948.61
Activos Intangibles	2,442,160.48	720,680.00	96,800.00	3,066,040.48	623,880.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,030,354,502.07	17,424.13	233,318,026.95	-4,263,655,104.89	-233,300,602.82
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	5,877,282,547.00	2,170.00	17,248.00	5,877,267,469.00	-15,078.00

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en 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 Ingresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto (b)	Año en Cuestión (de iniciativa de Ley) (2023)	Año 1 (2024)	Año 2 (2025)	Año 3 (2026)	Año 4 (d)	Año 5 (d)
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	531,859,251.00	517,075,031.26	553,270,283.45	591,999,203.29	0.00	0.00
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos	507,859,251	501,046,431	536,119,681	573,648,059		
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	24,000,000.00	16,028,600.00	17,150,602.00	18,351,144		
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)	137,200,000.00	65,373,790.00	69,949,955.30	74,846,452.17	0.00	0.00
A. Aportaciones						
B. Convenios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	137,200,000.00	65,373,790.00	69,949,955.30	74,846,452		
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	669,059,251.00	582,448,821.26	623,220,238.75	666,845,655.46	0.00	0.00
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición						
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Informe sobre la Deuda

En cuanto al Pasivo No Circulante, al 31 de diciembre de 2023, se tiene registrado un saldo de \$1,969'438,815.86 integrado principalmente por \$938,836,016.95 del préstamo otorgado por BANOBRAS, S.N.C. y por \$1'022,793,060.91 del Financiamiento Temporal por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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.

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

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	269,176,136.15	214,235,859.17
Total	269,176,136.15	214,235,859.17

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2023	2022
TRANSFER, SUBSIDIOS Y OTRAS	63,812,423.00	53,635,186.00
Total	63,812,423.00	53,635,186.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	6,905,996.84	2,582,722.07
Total	6,905,996.84	2,582,722.07

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2023	2022
GTOS FUNCIONAMIENTO	163,381,234.14	107,076,340.22
Total	163,381,234.14	107,076,340.22

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	21,909,742.46	19,936,162.79
Total	21,909,742.46	19,936,162.79

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,247,584.53	3,512,387.59
Total	4,247,584.53	3,512,387.59

Servicios Generales

Concepto	2023	2022
SERVICIOS GENERALES	137,223,907.15	83,627,789.84
Total	137,223,907.15	83,627,789.84

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023	2022
AYUDAS SOCIALES	4,087,800.00	786,000.00
Total	4,087,800.00	786,000.00

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	8,134,154.82	7,639,636.28
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	123,921,730.75	96,701,578.02
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	233,315,856.95	230,305,923.39
Total	365,371,742.52	334,647,137.69

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERIA	753,122.01	928,591.13
Total	753,122.01	928,591.13

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

Concepto	2023				2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR			121,399,493.99	121,399,493.99	85,347,175.25
Total			121,399,493.99	121,399,493.99	85,347,175.25

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Inversiones Financieras

Concepto	2023	2022
FIDEICOMISOS, MANDATOS, CONTRATOS	56,289,622.53	53,188,720.14
Total	56,289,622.53	53,188,720.14

Derechos a Recibir A Largo Plazo

2023				2022
Concepto		365 días o Más	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR		960,085.20	960,085.20	0.00
Total		960,085.20	960,085.20	0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2023	2022
BIENES O SERVICIOS	4,877,676.20	3,135,839.52
Total	4,877,676.20	3,135,839.52

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2023	2022
TERRENOS E INFRAESTRUCTURA	633,169,020.89	533,697,906.4
Total	633,169,020.89	533,697,906.4

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
TERRENOS	0
INFRAESTRUCTURA	4

Bienes Muebles

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y MAQUINARIA	48,058,999.43	44,577,050.82
Total	48,058,999.43	44,577,050.82

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	2023	2022
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-4,263,655,104.89	-4,030,354,502.07
Total	-4,263,655,104.89	-4,030,354,502.07

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
SOFTWARE Y LICENCIAS	3,066,040.48	2,442,160.48
Total	3,066,040.48	2,442,160.48

Activos Diferidos

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Activos No Circulantes

Concepto	2023	2022
BIENES EN CONCESION	5,877,267,469.00	5,877,282,547.00
Total	5,877,267,469.00	5,877,282,547.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

2023						2022
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		14,108,130.42			14,108,130.42	10,672,546.63
Total		14,108,130.42			14,108,130.42	10,672,546.63

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Documentos por Pagar

2023						2022
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DOCTOS A CORTO PLAZO				7,809,738.00	7,809,738.00	0.00
Total				7,809,738.00	7,809,738.00	0.00

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a largo Plazo

Concepto	2022	2021
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA	13,776,733.36	0.00
Total	13,776,733.36	0.00

Pasivos diferidos

Concepto	2023	2022
A CORTO PLAZO	0.00	0.00
A LARGO PLAZO	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	1,961,629,077.86	1,881,401,406.26
Total	1,961,629,077.86	1,881,401,406.26

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	484,862,745.20	678,171,535.87
Total	484,862,745.20	678,171,535.87

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
APORTACIONES	1,460,267,951.44	1,460,630,521.44
Total	1,460,267,951.44	1,460,630,521.44

Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-975,405,206.24	-782,458,985.57
Total	-975,405,206.24	-782,458,985.57

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	753,122.01	928,591.13
Total	753,122.01	928,591.13

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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

Concepto	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	130,414,351.17	125,521,308.01
Total	130,414,351.17	125,521,308.01

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

Concepto	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-111,128,530.82	-61,052,383.91
Total	-111,128,530.82	-61,052,383.91

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

Concepto	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-19,461,289.47	-64,410,046.40
Total	-19,461,289.47	-64,410,046.40

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	578,894,555.99
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	239,000,000.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	239,000,000.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	339,894,555.99

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	561,874,191.12
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	270,483,426.23
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,062,952.37
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	30,170.76
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,337,034.48
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,761.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	638,910.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	96,639,275.65
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	10,965,993.57
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	158,772,328.40
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	241,450,011.77
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	233,315,856.95
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	8,134,154.82
4. Total de Gasto Contable	532,840,776.66

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
VALORES	19,049,751.65
AVALES Y GARANTÍAS	705,251,118.50

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	669,059,251.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	118,682,442.97
Ley de Ingresos Recaudada	578,894,555.99
Ley de Ingresos por Ejecutar	208,847,137.98
Ley de Ingresos Devengada	578,894,555.99

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	669,059,251.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	55,106,476.78
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	118,682,442.97
Presupuesto de Egresos Devengado	561,874,191.12
Presupuesto de Egresos Pagado	535,962,230.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	732,635,217.19
Presupuesto de Egresos Ejercido	560,194,999.86

“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