

No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo	
C-07	I) Notas al Estado de Situación Financiera	Activo	Efectivo y Equivalentes	
C-08			Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
C-08-1			Inventarios	
C-08-2			Almacenes	
C-09			Inversiones Financieras a Largo Plazo	
C-09-1			Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
C-10			Inversiones Financieras (Fideicomisos)	
C-11			Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
C-12			Estimaciones y Deterioros	
C-13			Otros activos	
C-14			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar	
C-15			Pasivo	Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar
C-15-1				Documentos por pagar a Corto Plazo
C-16				Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía
C-17		Pasivos diferidos y otros		
C-17-1		Documentos por pagar a Largo Plazo		
C-18		II) Notas al Estado de Actividades	Ingresos de Gestión	Ingresos de Gestión
C-18-1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones			
C-19	Otros Ingresos y Beneficios			
C-20	Gastos y Otras Pérdidas	Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios		
C-21	III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Modificaciones al patrimonio	Modificaciones al Patrimonio Contribuido	
C-22			Modificaciones al Patrimonio Generado	
C-23	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	Efectivo y equivalentes	Flujo de efectivo	
C-24			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio	
C-25			Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos	
C-26	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, y los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
C-27			Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	

El formato contenido en Notas de Desglose, se realiza teniendo presente el acuerdo por el que se emiten los Postulados Basicos de la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la guía de Notas a los Estados Financieros vigente al cierre de este ejercicio y tomando en cuenta el Instructivo proporcionado por la Auditoria Superior del Estado.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
Efectivo			
111.1.1.00.00.0000	Caja	Fondo	91,160.00
111.1.2.00.00.0000	Fondos fijos de caja	Interno	89,000.00
111.1.4.00.00.0000	Depositos pendientes	Recaudación	2,523,409.80
		Total	2,703,569.80
Bancos / Tesoreria			
111.2.1.02.13.0000	Bancomer 0100543616 Recaudadora	Corriente	352,145.11
111.2.1.02.14.0000	Bancomer 0117278411 (Pagos Domiciliados)	Corriente	164,354.52
111.2.1.03.01.0000	Banorte 064236318 Recaudadora	Corriente	922,585.01
111.2.1.03.02.0000	Banorte 0657131405 Chequera Principal	Corriente	8,834,435.63
111.2.1.03.05.0000	Banorte 0838242520 Chequera	Corriente	137,390.66
111.2.1.03.13.0000	Banorte 0466975995 Unidad de Transparencia	Productiva	10,088.16
111.2.1.03.15.0000	Banorte 0329674599 Pago línea de credito Realito	Corriente	11.00
111.2.1.03.20.0000	Banorte 0359090721 Obra Conexion Municipal	Productiva	5,436.29
111.2.1.03.24.0000	Banorte 10780204118 (Prosanear 2019 GIC)	Corriente	10.00
111.2.1.04.02.0000	Santander 51500232225 Recaudadora	Corriente	178,434.76
111.2.1.04.08.0000	Santander 65507224350 (Recaudadora - Pago Referenciado)	Corriente	114,674.34
111.2.1.05.01.0000	Scotiabank 01600238279 Recaudadora	Corriente	88,822.21
111.2.1.06.01.0000	Banco del Bajío 03121080201 Recaudadora	Corriente	836,593.37
111.2.1.07.01.0000	HSBC México 04037103462 Recaudadora	Corriente	256,608.89
111.2.1.08.02.0000	Banamex 6915018260 Recaudadora	Corriente	62,742.19
111.2.1.09.05.0000	Banregio 121011970011 Concentradora	Corriente	2,707,496.59
111.2.1.09.08.0000	Banregio 121012310015 Carcamo P. Trat.	Productiva	43,743.47
111.2.1.09.12.0000	Banregio 121013650014 Prodder Federal 2015	Productiva	1,023.03
111.2.1.09.25.0000	Banregio 120033850013 Cheques de caja	Corriente	20.00
111.2.1.09.27.0000	Banregio 120942230015 Prodder GIC 2019	Corriente	27,181.83
111.2.1.09.28.0000	Banregio 120939110017 Devoluciones de IVA	Corriente	16,154.72
111.2.1.09.29.0000	Banregio 120938330013 Aportación Fraccionadores	Corriente	44,568.73
111.2.1.09.30.0000	Banregio 120936300010 Recaudadora	Corriente	968,500.98
111.2.1.09.32.0000	Banregio 120933170018 Prodder GIC 2020	Corriente	26,687.77
111.2.1.09.34.0000	Banregio 120927620010 Prosanear GIC 2020	Corriente	225,929.58
111.2.1.09.35.0000	Banregio 120920080010 (Prodder GIC 2021)	Corriente	68,929.05
111.2.1.09.37.0000	Banregio 120919600018 (Prosanear GIC 2021)	Corriente	420.27
111.2.1.09.40.0000	Banregio 120915480018 (Prodder GIC 2022)	Corriente	2,848,697.88

111.2.1.09.42.0000	Banregio 120915460017 (Prosaneear GIC 2022)	Corriente	14,787,420.36
111.2.1.09.43.0000	Banregio 120907900016 (Prosaneear Federal 2023)		1.00
111.2.1.09.44.0000	Banregio 120907890011 (Prosaneear GIC 2022)		1.00
111.2.1.10.01.0000	Banco Azteca 01720127589441 (Recaudadora)	Corriente	81,290.73
		Total	33,812,399.13

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo			
				Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)							
111.4.1.01.03.0000	Santander 65506864243 Prosaneear 2018	Productiva	0.00				
111.4.1.03.02.0000	Banorte 067131405 fondo de inversion	Fondos de inversion	0.00	X			
111.4.1.03.10.0000	Banorte 1017754870 (Prodder 2018 Federal)	Inversion productiva	0.00				
111.4.1.04.03.0000	Banregio 120-03175-001-1 Inversion recurso propio	Corriente	0.00				
		Total	0.00				
		Suma Total	36,515,968.93				

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro					Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	2021	2020	2019	Tipo	Factibilidad de cobro
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes									
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Efectivo y Equivalentes	Alta
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos (*)	5,682,217.77	234,185.16	-	52,342.69	10,052.82	5,385,637.10	Efectivo y Equivalentes	*
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (IVA)	197,323,492.49	0.00	197,323,492.49	0.00	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes	**
	Total	209,050,374.31	234,185.16	197,323,492.49	52,342.69	10,052.82	11,430,301.15		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios									
113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	73,000.02	71,028.02	0.00	0.00	0.00	1,972.00	Bienes y Servicios	*
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,300,283.82	0.00	0.00	0.00	0.00	3,300,283.82	Bienes y Servicios	*
	Total	3,373,283.84	71,028.02	0.00	0.00	0.00	3,302,255.82		

* En proceso de depuración

** En proceso de acreditamiento y devolución

(*) Deudores diversos

Durante el ejercicio 2019, se realizó la rescisión del Contrato celebrado con la empresa Miranda Arana Velasco, S.C., referente a la adquisición del Sistema de Administración Comercial, razón por la cual se realizó la cancelación de registros contables por un importe de \$ 5,040,009.00, afectando este rubro por un monto de \$ 3,012,003.00 (Tres millones doce mil tres pesos 00/100 m.n.), al cierre de este periodo, se encuentra aún en procedimiento legal.

ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 18 de Octubre de 2019, se realiza denuncia carpeta de Investigación No. 33199/2019 con registro único No. 40478 por disposición de efectivo de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cuenta 0181737791 del 17 del mismo año por un importe de \$ 1,000,000.00 (Un Millón de pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160.

RECUPERACIÓN POR ROBO CUENTA BBVA BANCOMER 0181737791:

El 15 de Noviembre 2019 se recupera con el concepto "Corrección Transferencia del 17 de Octubre de 2019 de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Cta. 0181737791" por un importe de \$ 853,400.00 (Ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.) que fue registrado en la cuenta contable 112.3.1.01.00.0160, quedando un saldo por recuperar al cierre de este informe de \$ 146,600.00 (Ciento cuarenta y seis mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), al cierre de este periodo, se encuentra en trámite el procedimiento legal penal para la recuperación del remanente y/o la responsabilidad penal por los hechos de origen.

(*) IVA**

Este importe corresponde al IVA por Acreditar y saldos a favor de IVA

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

INVENTARIOS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de Valuación
Inventarios			
114.1.0.00.00.0000	Inventario de Mercancías para Venta (Medidores)	0.00	Costo promedio

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

ALMACENES

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de Valuación
Almacenes			
115.1.0.00.00.0000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,420,152.54	Costo promedio

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
121.1.0.00.00.0000	Inversiones a Largo Plazo	0.00		
121.2.0.00.00.0000	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00		
121.3.0.00.00.0000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	59,977.01	Administración	
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo
 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos						
121.3.8.01.00.0000	El Realito 10163-12-207	47,970.77	Administración	Inversión, Administración y Fuente de pago	El Realito	El detalle de este rubro se encuentra en el apartado Notas de Gestión Administrativa
121.3.8.03.00.0000	El Morro 11-383-12-62	12,006.24	Administración	Inversión, Administración y Fuente de pago	El Morro	
	Total	59,977.01				

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo

INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
Participaciones y Aportaciones de Capital				
121.4.0.00.00.0000	Participaciones y Aportaciones de Capital	Sin movimientos en este periodo		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
(DEPRECIACIONES)

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación del Ejercicio	Monto de la Depreciación Acumulada	Procedimiento	Características
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles					
126.3.1.00.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	789,649.63	20,740,456.48	El procedimiento se detalla en el punto 8 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa	En Uso
126.3.1.00.00.0000	Mobiliario y Equipo Educacional	14,119.23	438,651.12		En Uso
126.3.3.00.00.0000	Equipo Instrumental y de Laboratorio	29,248.22	233,691.06		En Uso
126.3.4.00.00.0000	Equipo de Transporte	3,336,258.28	36,904,042.73		En Uso
126.3.6.00.00.0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,017,360.34	112,596,730.89		En Uso
	Total	8,186,635.70	170,913,572.28		
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles					
126.1.9.00.00.0000	Edificios no Habitacionales	714,229.68	12,755,184.74	El procedimiento se detalla en el punto 8 inciso a) de Notas de Gestión Administrativa	En Uso
126.2.0.00.00.0000	Infraestructura	32,084,958.01	695,441,346.22		En Uso
126.1.9.00.00.0000	Otros Bienes Inmuebles	242,362.91	6,199,063.38		En Uso
	Total	33,041,550.60	714,395,594.34		
	Suma Total	41,228,186.30	885,309,166.62		

En el mes de Febrero de 23, derivado de la conciliación contable patrimonial realizada teniendo como base la verificación física del parque vehicular, se determinó por obsolescencia y pérdida, la baja de 42 unidades (7 automóviles, 15 camionetas, 1 pipa, 1 camión, 17 motocicletas y 1 vector), de los cuales, se realizó el registro de baja contable-patrimonial en las cuentas contables: 126.3.4.01.00.0000 Automóviles y Equipo Terrestre, 126.3.6.01.00.0000 Maquinaria y Equipo 124.4.1.00.00.0000 Automóviles y Equipo Terrestre, 124.4.9.00.00.0000 Otros Equipos de Transporte y 124.6.3.00.00.0000 Maquinaria y Equipo, por un importe que asciende a la cantidad de \$ 4,291,821.00 (Cuatro millones doscientos noventa y un mil ochocientos veintiún pesos 00/100 m.n.). El detalle de estas bajas se encuentra en los registros contables.

En el mes de mayo, dando continuidad al proceso de conciliación contable-patrimonial del parque vehicular; se determinaron 05 unidades mismas que se dieron de baja contable en los ejercicios 2019 y 2021 y patrimonialmente se encontraban vigentes, de los cuales, se realizó el registro de baja Patrimonial-No contable por un importe que asciende a \$ 89,301.33 (Ochenta y nueve mil trescientos un pesos 33/100 m.n.).

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Periodo	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
125.1.0.04.00.0000	Software Sap Bussines One	3,565,991.00	3,740,917.50	174,926.50	
125.4.1.01.00.0000	Licencias Informáticas e Intelectuales	187,957.54	20,993.69	-166,963.85	Por Tiempo
125.4.1.02.00.0000	Licencias Sap Bussines One	1,214,259.31	1,214,259.31	0.00	Por Tiempo
125.4.1.03.00.0000	Licencias Agua SYS	3,900,000.00	3,900,000.00	0.00	
	Total	8,868,207.85	8,876,170.50	7,962.65	
Activos Diferidos					
127.1.0.00.00.0000	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	766,441.38	766,441.38	0.00	
127.9.0.00.00.0000	Otros Activos Diferidos	452,883.17	935,815.19	-482,932.02	
	Total	1,219,324.55	1,702,256.57	-482,932.02	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones					
551.7.1.00.00.0000	Amortización Software	6,896,385.75	3,405,468.25	-3,490,917.50	Por Uso
551.7.4.00.00.0000	Amortización Licencias	1,072,787.85	1,072,787.85	0.00	Por Uso
	Total	7,969,173.60	4,478,256.10	-3,490,917.50	

En el mes de Mayo de 2023, se realizó el registro total de la amortización del Software con licencias Windows Server standard 2008, adquirido en el Ejercicio 2010 con el proveedor Administración y Servicios Computacionales S.A. de C.V., por un importe de \$ 159,711.85 (Ciento cincuenta y nueve mil setecientos once pesos 85/100 m.n.), toda vez que dichas licencias quedaron obsoletas.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Monto	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			
116.1.3.01.00.0000 Para cuentas incobrables fraccionadores	(864,453.28)	Se toman en cuenta factores como la antigüedad, la razonabilidad jurídica del documento origen, y el costo-beneficio, a razón del gasto que implicaría su recuperación vía judicial contra el importe a recuperar.	Esta en proceso su actualización en función a los Lineamientos publicados por el CONAC
116.2.5.01.00.0000 Provisión inventario obsoleto	(67,260.00)	Se considera la antigüedad de los materiales y suministros (fechas de caducidad o de eficiencia), la vigencia de la tecnología o características de los mismos.	
Total	(931,713.28)		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
OTROS ACTIVOS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
Otros Activos Circulantes			
119.1.0.00.00.0000	Valores en Garantía	6,407,011.36	Son depósitos en garantía que se pagan por la contratación de servicios con la Comisión Federal de Electricidad, locales de centros recaudadores y depósitos en garantía por procedimientos legales

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo
ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Junio 2023	Antigüedad				Factibilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes							
112.2.0.00.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a)	6,044,664.05	0.00	0.00	0.00	6,044,664.05	Reservada
112.3.0.00.00.0000	Deudores Diversos	5,682,217.77	233,985.16	200.00	-	5,448,032.61	*
112.9.0.00.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (Saldo a favor e IVA acreditable)	197,323,492.49	0.00	0.00	0.00	197,323,492.49	**
	Total	209,050,374.31	233,985.16	200.00	0.00	208,816,189.15	
Derechos a recibir Bienes o Servicios							
113.1.0.00.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones a Corto Plazo	73,000.02	71,028.02	0.00	0.00	1,972.00	*
113.4.0.00.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,300,283.82	0.00	0.00	0.00	3,300,283.82	*
	Total	3,373,283.84	71,028.02	0.00	0.00	3,302,255.82	

* En proceso de depuración

** En proceso de acreditamiento y devolución

a) El adeudo principal corresponde al Municipio de San Luis Potosí y se origina con el compromiso de aportar en el programa de obras PROME del ejercicio 2014.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo
ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 30 de Junio 2023	Antigüedad				Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo							
211.1.0.00.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (a)	16,175,276.44	16,175,276.44	0.00	0.00	0.00	Viable
211.2.0.00.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo (b)	382,192,211.54	99,440,804.03	31,102,420.64	44,483,651.00	207,165,335.87	En análisis para depuración
211.3.0.00.00.0000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	27,641,056.03	382,008.79	0.00	22,362,699.20	4,896,348.04	En análisis para depuración
211.7.0.00.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	32,722,900.97	32,145,646.31	0.00	410,018.08	167,236.58	En análisis para depuración
211.9.0.00.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	103,296.58	50,100.08	0.00	24,040.00	29,156.50	Viable
	Total	458,834,741.56	148,193,835.65	31,102,420.64	67,280,408.28	212,258,076.99	

(a) Este importe corresponde a:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Sueldos Base al Personal Permanente	54,815.23
Provisión Bono por Antigüedad	472,494.42
Primas de Antigüedad	4,690,481.47
Provisión de Aguinaldo	10,325,692.34
Provisión Prima Vacacional	0.00
Provisión Bono Navideño	631,792.98
	<u><u>16,175,276.44</u></u>

Este importe corresponde a finiquitos en proceso de pago

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

(b) En las facturas emitidas por el proveedor Teléfonos de México S.A.B., S.A. de C.V. por los periodos de Enero a Abril de 2023, se determinaron cargos improcedentes por lo que, se emitieron notas de crédito por un monto de \$ 568,672.60 (Quinientos sesenta y ocho mil seiscientos setenta y dos pesos 60/100 m.n.), mismas que en el mes de Mayo de 2023, quedaron contablemente registradas, disminuyendo el gasto en las cuentas contables 513.1.0.04.01.0000 y 513.1.0.06.02.0000.

Derivado del **Juicio Oral Mercantil 43/2020**, en este período se registraron facturas del Ejercicio 2019, por concepto de transporte de agua en pipas en el Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, derivado al Juicio Oral Mercantil promovido ante el C. Juez de Distrito en Materia Mercantil Federal en el Estado de San Luis Potosí, dentro del Expediente 43/2020, por un importe con IVA de \$ 321,134.40 más intereses, de los cuales se realizó un pago, el cual incluye intereses moratorios del 6% anual por la cantidad de \$ 139,141.00 (Ciento treinta y nueve mil ciento cuarenta y un pesos 00/100 m.n.)

Para dar cumplimiento con las disposiciones que confiere y obliga a los entes públicos la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de San Luis Potosí, el detalle del desglose de los saldos que integran el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se tiene disponible en versión pública previo al pago de derechos para su consulta en el área de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
Documentos por Pagar a Corto Plazo						
212.0.0.00.00.0000	Documentos por pagar a Corto Plazo	35,595,107.04	Particulares	Este saldo corresponde al importe por pagar en 12 meses, derivado del convenio No. 5C0002/2021 de fecha 30 Septiembre de 2021, celebrado con el proveedor CFE Suministrador de Servicios Básicos, en el cual se parcializa el pago en 30 documentos por un monto de \$ 3,955,011.88, concluyendo en marzo 2024.	*	
	Total	35,595,107.04				

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo						
225.0.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00	Sin movimientos en este período			
	Total	0.00				

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
Pasivos diferidos y Otros					
215.0.0.00.00.0000	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (a)	Anticipo de Usuarios	5,650,070.99	Origen del recurso	Consistencia
217.0.0.00.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	Informativa	1,586.00	Origen del recurso	Consistencia
219.0.0.00.00.0000	Otros pasivos a Corto Plazo (b)	Recaudación	1,591,484.75	Origen del recurso	Consistencia

(a) Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Este importe corresponde a pagos que realizaron por adelantado los usuarios y se va amortizando según se factura.

(b) Otros Pasivos a corto plazo:

Corresponde a la Recaudación no identificada histórica pagada por los usuarios mediante transferencia, de los cuales no se identifica número de contrato correspondiente a los últimos 12 meses.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
Otros documentos por Pagar a Largo Plazo						
222.9.0.00.00.0000	Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	177,262,172.21	Particulares	(a)		*
	Total	177,262,172.21				

(a) El importe de \$ 177,262,172.21, corresponde al adeudo a favor de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por diversos créditos fiscales por concepto de derecho de uso, aprovechamiento o explotación de aguas nacionales generados hasta 1998, sobre el cual la autoridad estableció inicialmente embargo precautorio y se señaló como garantía de pago, bienes inmuebles que forman parte del inventario de activos fijos de INTERAPAS; adicionalmente el Servicio de Administración Tributaria (SAT) nombra interventor a cargo a caja con el objetivo de recaudar el 10% de los ingresos diarios deducidos los sueldos y salarios y otros créditos preferentes. Durante el año 2004 por gestiones del Gobierno del Estado se logro el levantamiento de la intervención de caja, sin embargo, no se tuvo ningún comunicado oficial respecto del adeudo de derechos de referencia.

Con fecha 11 de Agosto de 2015 con No. Folio 925, el Organismo realizo la solicitud de Adhesión para obtener los beneficios de disminución de adeudos históricos contemplado en el artículo Décimo Tercero del DECRETO por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley de Coordinación Fiscal y de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2013 y las Reglas para la aplicación del programa de regularización del pago de derechos y aprovechamientos de agua y derechos por descargas de aguas residuales para municipios y organismos operadores, publicadas en el Diario Oficial de la Federación con fecha 14 de Agosto de 2014, adhesión que se encuentra registrado en la cuenta contable 771.0.0.00.00.0000 (Derechos de descarga (Adhesión a Decretos).

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis

Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

a 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
Ingresos de Gestión				
414.0.0.00.00.0000	Derechos	450,900,828.57	Particulares	Comparabilidad
415.0.0.00.00.0000	Productos	122,844.90		
416.0.0.00.00.0000	Aprovechamientos	0.00	Particulares	Comparabilidad
417.0.0.00.00.0000	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	Particulares	Comparabilidad
	Total	451,023,673.47		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Actividades

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES**

**Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis
Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones				
421.0.0.00.00.0000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	9,795,144.00		
422.0.0.00.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00		
	Total	9,795,144.00		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Actividades
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
Otros Ingresos y Beneficios				
431.0.0.00.00.0000	Ingresos financieros	1,872,867.76	Particulares	Comparabilidad
432.0.0.00.00.0000	Incremento por Variaciones de Inventarios	0.00		
439.0.0.00.00.0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios	397,655.20	Particulares	Comparabilidad
	Total	2,270,522.96		

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
 Notas al Estado de Actividades
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
 a 30 de Junio de 2023
 (Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
Gastos y Otras Pérdidas				
511.0.0.00.00.0000	Servicios Personales			
511.1.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	42,552,685.06	8.75	
511.2.0.00.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	18,605,791.22	3.82	
511.3.0.00.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	19,787,168.71	4.07	
511.4.0.00.00.0000	Seguridad Social	2,106,774.41	0.43	
511.5.0.00.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas (a)	53,304,987.59	10.96	Ver nota al calce (a)
	Total	136,357,406.99	28.03	
512.0.0.00.00.0000 Materiales y Suministros				
512.1.0.00.00.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento	1,128,084.85	0.23	
512.2.0.00.00.0000	Alimentos y Utensilios	313,208.52	0.06	
512.3.0.00.00.0000	Materias primas y materiales de producción	1,435,792.43	0.30	
512.4.0.00.00.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,826,308.33	0.58	
512.5.0.00.00.0000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	6,078,290.62	1.25	
512.6.0.00.00.0000	Combustibles, lubricantes y aditivos	6,246,071.28	1.28	
512.7.0.00.00.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	426,245.81	0.09	
512.9.0.00.00.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	815,376.06	0.17	
	Total	19,269,377.90	3.96	
513.0.0.00.00.0000 Servicios Generales				
513.1.0.00.00.0000	Servicios Básicos (b)	132,692,911.51	27.27	Ver nota al calce (b)
513.2.0.00.00.0000	Servicios de Arrendamiento	1,998,303.42	0.41	
513.3.0.00.00.0000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	6,214,710.20	1.28	
513.4.0.00.00.0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	40,173,511.20	8.26	
513.5.0.00.00.0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	4,158,545.87	0.85	
513.6.0.00.00.0000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	481,114.23	0.10	
513.7.0.00.00.0000	Servicios de Traslado y Viáticos	18,511.39	0.00	

513.8.0.00.00.0000	Servicios Oficiales	20,808.13	0.00	
513.9.0.00.00.0000	Otros Servicios Generales (b)	145,123,415.04	29.83	
	Total	330,881,830.99	68.01	
	Total Gastos de Funcionamiento	486,508,615.88	100.00	
528.0.0.00.00.0000	Donativos	0.00		
532.0.0.00.00.0000	Aportaciones	0.00		
533.0.0.00.00.0000	Convenios	0.00		
542.0.0.00.00.0000	Comisiones de la Deuda Pública (Líneas de crédito)	128,479.80		
551.0.0.00.00.0000	Estimaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	41,470,223.65		
559.0.0.00.00.0000	Otros Gastos	528,356.34		
561.0.0.00.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable	1,450,236.85		
	Total	530,085,912.52		

- a) En el rubro de **Servicios Personales** no existen cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o mas del total de los Gastos.
- b) En el rubro de **Servicios Generales**, se incluye el costo de servicio de energía eléctrica por un importe de \$ 132,284,178.04 el cual representa el 27.19%, del total de los Gastos de Funcionamiento en este periodo, este insumo es indispensable para la extracción de agua de los pozos que se distribuye a la ciudadanía.
- c) También incluye el costo del servicio T3 Volumen de agua en bloque del sistema acueducto "**EL REALITO** " por un importe de \$ 42,628,328.45, el cual representa el 8.76% del total de los **Gastos de Funcionamiento** generados en el periodo.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido						
311.0.0.00.00.0000	Aportaciones	28,653,021.32	28,653,021.32	0.00	Aportaciones	Particulares
312.0.0.00.00.0000	Donaciones de Capital	867,197,262.26	891,620,316.80	24,423,054.54	Donaciones de Capital	* Particulares
	Total	895,850,283.58	920,273,338.12	24,423,054.54		

* Este importe corresponde a las aportaciones en infraestructura de agua, drenaje y terrenos entregado por los fraccionadores, en este ejercicio.

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
Hacienda Pública/Patrimonio Generado						
321.0.0.00.00.0000	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	75,753,505.90	-66,996,572.09	-142,750,077.99	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
322.0.0.00.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,010,773,249.37	1,061,584,617.41	-24,942,137.86	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
325.0.0.00.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-547,544,998.08	-547,544,998.08	*	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Propios y Federales
	Total	538,981,757.19	447,043,047.24			

* Al 30 de Junio de 2023 se adecuó el Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de \$ -24,942,137.86 con el siguiente detalle:

Fecha	No. Póliza	Motivo de la modificación	Importe
01/01/2023	PD-202301-00162	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo	158,401.91
01/01/2023	PD-202301-00152	Registro la salida de material, PC 202212-00405	9,110.00
01/01/2023	PE-202301-00153	Registro variación en la conciliación entre el módulo de almacén con los registrados contables del mes de diciembre de 2022.	6,215.96
13/01/2023	PI-202301-00032	Reintegro a la Tesorería de la Federación del Recurso no Ejercido PRODDER Federal 2022	-25,871,253.67
26/01/2023	PD-202301-00035	Recibo de Ingresos 2945, devolución de excedente de aguinaldo.	6,087.76
31/01/2023	PD-202301-00182	Nota de crédito No. NC 6, 7, 9, 10 aplicada a las facturas A-105 y A-109 de diciembre de 2022	2,408.00
31/01/2023	PE-202301-00346	CNA complemento Derechos de Descarga de agua residual del 4o. Trimestre de 2022	-28,082.00
31/01/2023	PN-202301-00044	Diferencia en impuesto del 3% s/nomina, en exceso en diciembre 2022	15,944.40
01/02/2023	PD-202302-00268	Partidas de recaudación no identificada del periodo de noviembre de 2022, según memorándum DAF/SRF/CI-044-23	-652.00
01/02/2023	PD-202302-00270	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo.	30,939.73
27/02/2023	PI-202302-00035	Registro recibo de ingresos No. 2949 por devolución de finiquito Ejercicio 2022	216,157.52
11/03/2023	PD-202303-00238	Reembolso Finiquito Laboral de fecha 15 de diciembre de 2021	-20,369.93

24/03/2023	PD-202303-00089	Reclasificación factura No. 1419605 y 1419604, por pago de seguro de vehículos; eco 362 y 363.	-1,420.02
29/03/2023	PD-202303-00123	Reclasificación de bajas registradas en PD-201912-00276 del 31/12/2019 del Memorandum SRM/136/19	96,442.65
31/03/2023	PD-202303-00239	Nota de crédito No. NCAB 177405 aplicada a la factura No. FEAB-2183955	5,064.17
31/03/2023	PD-202303-00240	Nota de crédito No. 5 aplicada sobre la factura No. A-105 de diciembre 2022	560.00
17/03/2023	PD-202303-00217	Registro pago de sobrante en caja matriz del día 10-08-2022 contrato 460058	-420.00
31/03/2023	PD-202303-00241	Cancelación de factura No. 202 de fecha 09/12/2022, por duplicidad de registro de la misma en PC-202212-00003 del mes de diciembre 2022.	202,581.00
01/03/2023	PD-202303-00233	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo.	40,673.26
30/04/2023	PD-202304-00232	Cancelación de finiquito ejercicio 2019 y 2020 por prescripción	56,342.39
30/04/2023	PD-202304-00292	Cancelación de finiquito ejercicio 2021 por prescripción	14,370.27
30/04/2023	PD-202304-00231	Cancelación de finiquito ejercicio 2021 por prescripción	23,023.52
30/04/2023	PD-202304-00277	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo.	20,441.04
01/05/2023	PD-202305-00223	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo.	30,216.84
01/06/2023	PD-202306-0258	Registro acuerdo por depuración saldos recaudación de usuarios no identificada con antigüedad mayor a un año, según acuerdo administrativo.	46,762.96
30/06/2023	PD-202306-0246	Amortización de Sep/2022 a Jun/2023 del Servicio de Monitoreo (servicio de Vigilancia) del Pozo Compostela Los Magueyes	-1,683.62

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES FLUJO DE EFECTIVO

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Cuenta	Concepto	2023	2022
Efectivo y Equivalentes Flujo de Efectivo			
	Efectivo	2,703,569.80	517,776.68
	Bancos/ Tesorería	33,812,399.13	58,712,989.90
	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	1,438,960.70
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
	Total de Efectivo y Equivalentes	36,515,968.93	60,669,727.28

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2023

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio
Bienes Muebles						
124.1.3.00.00.0000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	15/02/2023	(9577) 01 Impresora Laser a color Canon No. de Serie: KNDK09069 necesaria para documentos de la delegación de INTERAPAS de Soledad de Graciano Sánchez y Cerro de San Pedro	12,377.00	Subdelegación de Operación y Mantenimiento	12,377.00
124.1.3.00.00.0000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	15/02/2023	(9578) 01 Impresora Laser a color Canon No. de Serie: KNDK01117 necesaria para documentos de la delegación de INTERAPAS de Soledad de Graciano Sánchez y Cerro de San Pedro	12,377.00	Subdelegación de Operación y Mantenimiento	12,377.00
124.1.3.00.00.0000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	31/05/2023	(9603) 01 computadora portátil macbook air 13" mly33e/a chip m2 cpu 8 gb 256 gb azul media noche . No.Serie.L6YQR7FD6J. Incluye Garantía apple care for macbook air m2	26,722.54	Dirección General	26,722.54
124.1.3.00.00.0000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	16/06/2023	(9615) 01 Impresora Láser No. De Serie VNB3D70248	11,349.00	Dirección General	
124.1.3.00.00.0000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	23/06/2023	(9617) 01 Impresora Nuvia Pointman N20 No. Serie: NU19057127	27,000.00	Dirección De Administración y Finanzas	27,000.00
124.3.2.00.00.0000	Instrumental Médico y de Laboratorio	02/06/2023	(9604) 01 Medidor De Ph, Conductividad, Tsd, Oxigene no Portátil Numero De Serie: 220802200045	57,500.00	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	17/02/2023	(9581) 01 Motobomba Aurora Modelo. AV-4 DE 1.5 HP 3F/440V Para Pozo Salk II No. de serie: 1067427055	13,375.00	Dirección de Operación	13,375.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	17/02/2023	(9579) 01 Motobomba marca aurora modelo G5/SD MOTOR 3F/440 VDE 2HP Número de serie MM9009556-2-FR66 Sustitución de bomba por daño. PSLP119 Av. México.	47,910.00	Dirección de Operación	47,910.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	17/02/2023	(9580) 01 Motobomba marca aurora modelo G5/SD MOTOR 3F/440 VDE 2HP Numero de serie MM9009556-2-FR74. Sustitución de Bomba por daño. PSLP113 Periférico I	47,910.00	Dirección de Operación	47,910.00

124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	03/03/2023	(9583) 01 Bomba sumergible para un gasto de 4 L/S, 240 Metros De Carga Dinámica Total. Descarga De 3" Npt Con Válvula Check. No. Serie: 185212122393 Deberá Cumplir Con La Norma Nom-010-Ener-2004. Para Pozo Con Ademe De 12", Agua Sin Arena A Una Temperatura De 32c Para Ser Instalada En El Pozo El Rosedal Con El Objetivo De Restablecer El Suministro De Agua Potable A La Colonia El Rosedal	21,515.26	Dirección de Operación	21,515.26
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	03/03/2023	(9584) 01 Motor Sumergible De 20 H.P. Trifásico 460 Volts. Enfriado Por Agua 460v., 60 Hz, Factor De Servicio De 1.15.No. Serie: 185212122393 Pslp124 Pozo El Rosedal.	35,101.30	Dirección de Operación	35,101.30
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	03/04/2023	(9594) 01 ELECTROBOMBA Para un gasto de 40 l/s a 210 metros de carga dinámica total. Con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 180 hp, 440v, 2 polos, 60 hz, 10" De diámetro, chumaceras en grafito, sistema axial tipo kingsbury. Cuerpo de bomba con descarga de 6" Npt con válvula check. Deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. Para pozo con ademe de 16" Con agua a una temperatura de 36 c. para PSGS52 SAN ANTONIO INFONAVIT. No. Serie. KSB2300350101	288,314.00	Dirección de Operación	288,314.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	13/04/2023	L/S Para un gasto de 10 l/s a 200 metros de carga dinámica total. Con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 40 hp, 460v, 60 hz, factor de servicio de 1.15, chumaceras en carbón, sistema axial tipo kingsbury. Con cuerpo de tazones en hierro gris, buje de carburo de silicio en succión y descarga, con descarga de 4" Npt. Deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. Para pozo con ademe de 14", con agua a una temperatura de 35c. No.Serie. 6270722, para POZO SLP007	124,200.00	Dirección de Operación	124,200.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	13/04/2023	(9592) 01 Electrobomba sumergible de 20 L/S De 20 l/s a 210 metros de carga dinámica total. Con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, 75 hp, 440v, 60 hz, factor de servicio de 1.15. Con cuerpo de tazones en hierro gris, impulsores en acero inoxidable, buje de carburo de silicio en succión y descarga, descarga de 4" Con válvula check. Deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. Para pozo con ademe de 14", agua a una temperatura de 32c. No. Serie 7001655 PSLP106 pozo unidad deportiva universitaria	178,485.00	Dirección de Operación	178,485.00

124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	13/04/2023	l/s para un gasto de 12 l/s a 250 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobibable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 60 hp, 460v, 60 hz, factor de servicio de 1.15. con cuerpo de tazones en hierro gris, impulsores en acero inoxidable, descarga de 3" npt con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 12", agua sin arena a una temperatura de 37c., No. de Serie.7001605, PSLP089 Pozo valle de Santiago	179,800.00	Dirección de Operación	179,800.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	19/04/2023	l/s, a 200 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, 440v, 60 hz, factor de servicio de 1.15. con cuerpo de tazones con descarga de 3" con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para con ademe de 14", agua con arena al arranque a una temperatura de 30c. No. de Serie: 12244143 PSLP098 pozo Españita	99,359.56	Dirección de Operación	99,359.56
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	l/s a 160 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico sumergible, enfriado por agua, trifásico, 440v, 60 hz, factor de servicio de 1.15, chumaceras en grafito, cojinete de empuje axial tipo kingsbury, conexión nema estándar con cuerpo de tazones con descarga 3" npt con válvula chek. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 12", agua a una temperatura de 35c., No. serie KSB2302960101 Pozo orquídea PSLP146 Pozo zona industrial PSLP035	94,433.72	Dirección de Operación	94,433.72
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	L/S a 180 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 60 hp, factor de servicio de 1.15, chumaceras en grafito, sistema axial tipo kingsbury, conexión nema estándar. con cuerpo de tazones con descarga de 4" NPT y válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 10" de diámetro y una temperatura de 35c., No. Serie: KSB2302970101 Pozo zona industrial PSLP035 -	162,691.45	Dirección de Operación	162,691.45
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	l/s a 250 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 75 hp, 440v, 60 hz, factor de servicio de 1.15. con cuerpo de tazones con descarga de 4" npt, con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 14", agua sin arena a una temperatura de 30°C. No. de Serie: KSB2303060101 Pozo polvillo morales PSLP053	196,899.31	Dirección de Operación	196,899.31

124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	(9599) 01 Electrobomba sumergible de 30 l.p.s. a 240 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico sumergible enfriado por agua, trifásico, potencia de 150 hp, 440v, 2 polos, 60 hz, 10" de diámetro, chumaceras en grafito, sistema axial tipo kingsbury. cuerpo de bomba con descarga de 6" npt con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 14" con agua a una temperatura de 34°c. No. de Serie: KSB2303300101 Pozo mezquital II PSLP073 -	269,712.82	Dirección de Operación	269,712.82
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	(9600) 01 Electrobomba sumergible para un gasto de 18 l/s a 280 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia mínima de 100 hp, 440v, 60hz, factor de servicio de 1.15. con cuerpo de tazones con descarga de 4" con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 14", agua a una temperatura de 34°c., No. de Serie: KSB2303290101 Pozo satélite PSLP125	217,388.00	Dirección de Operación	217,388.00
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	l/s a 230 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia de 150 hp, 440v, 60 hz, factor de servicio de 1.15, chumaceras en grafito, sistema axial tipo kingsbury. con cuerpo de tazones con descarga de 6" npt, con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 12" y agua limpia a una temperatura de 30c, No. de Serie: KSB2303630101 PSLP094 pozo coronel Espinoza	283,669.84	Dirección de Operación	283,669.84
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	20/04/2023	l/s a 230 metros de carga dinámica total. con motor eléctrico rebobinable, enfriado por agua, trifásico, potencia de 180 hp, 440v, 2 polos, 60 hz, 10" de diámetro, chumaceras en grafito, sistema axial tipo kingsbury. cuerpo de bomba con descarga de 6" con válvula check. deberá cumplir con la norma nom-010-ener-2004. para pozo con ademe de 12" con agua a una temperatura de 36 c. No. de Serie: 22307705, PSLPT001 Pozo sal II	299,029.50	Dirección de Operación	299,029.50
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	13/06/2023	(9505) 01 Bomba Sumergible P/Aguas Negras 2" No. De Serie: 23VAB0450201	10,269.74	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.2.00.00.0000	Maquinaria y Equipo Industrial	13/06/2023	(9506) 01 Bomba Sumergible P/Aguas Negras 2" No. De Serie: 23VAB0450194	10,269.74	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.4.00.00.0000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	09/03/2023	(9586) 01 Mini Split De 1 T.R. 220 V R-22 Serie:11045WHC450i121200106 Equipo De Aire Acondicionado Para El SITE Principal De La Unidad De Informática Y Sistemas.	7,975.00	Dirección General	7,975.00

124.6.4.00.00.0000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	09/03/2023	(9587) 01 Mini Split De 1 T.R. 220 V R-22 Serie: 11161NI2410i32801144 Equipo De Aire Acondicionado Para El SITE Principal De La Unidad De Informática Y Sistemas.	7,975.00	Dirección General	7,975.00
124.6.5.00.00.0000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	21/03/2023	(9585) 01 Radio Transmisor de frecuencia 923 mhz para Lectura De Medidores Ultrasónicos, Marca Viewshine	15,000.00	Dirección de Comercialización	15,000.00
124.6.6.00.00.0000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	03/04/2023	(9589) 01 Generador de energía a gasolina Serie: HP190FE/22061620514	21,222.41	Dirección de Operación	21,222.41
124.6.6.00.00.0000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléct	13/06/2023	(9607) 01 Generador De Energía A Gasolina No. Serie: T6170022120025572	19,771.55	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.6.00.00.0000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléct	13/06/2023	(9608) 01 Generador De Energía A Gasolina No. Serie: T6170023030035495	19,771.55	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.6.00.00.0000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléct	13/06/2023	(9609) 01 Generador De Energía A Gasolina No. Serie: T6170022120025272	19,771.55	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.6.00.00.0000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléct	13/06/2023	(9610) 01 Generador De Energía A Gasolina No. Serie: T6170023030035507	19,771.55	Dirección De Operación y Mantenimiento	
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	17/02/2023	(9582) 01 Motobomba de Ayuda Modelo AV4 DE 1.5 HP 3F440V (Similar Marca Aurora) para Pozo Periférico Norte II No. Serie. 1067427056	13,375.00	Dirección de Operación	13,375.00
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	03/04/2023	(9588) 01 Hidrolavadora industrial eléctrica de alta presión Serie: 52362382/HI-1266	35,747.00	Dirección de Operación	35,747.00
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	30/06/2023	(9611) 01 Rompedor De Concreto Eléctrico (Martillo Demoledor) No. Serie: 7503027978022-01	25,327.59	Dirección de Operación	
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	30/06/2023	(9612) 01 Rompedor De Concreto Eléctrico (Martillo Demoledor) No. Serie: 7503027978022-02	25,327.59	Dirección de Operación	
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	30/06/2023	(9613) 01 Rompedor De Concreto Eléctrico (Martillo Demoledor) No. Serie: 7503027978022-03	25,327.59	Dirección de Operación	
124.6.7.00.00.0000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	30/06/2023	(9614) 01 Rompedor De Concreto Eléctrico (Martillo Demoledor) No. Serie: 7503027978022-04	25,327.59	Dirección de Operación	
124.6.9.04.00.0000	Otros Equipos	25/05/2023	58010729MV utilizado en mantenimientos eléctricos del área de cloración	15,584.00	Dirección de Operación	15,584.00
			TOTAL	3,024,934.75		2,755,149.71

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción del inmueble adquirido	Costo total del bien inmueble adquirido	Ubicación del bien	Importe pagado en el ejercicio
123.1.0.00.00.0000	TERRENOS	31/01/2023	Instrumento 10520 Lote de terreno número 26 Veintiséis, de la 166 Ciento sesenta y seis de la cuarta etapa	305,099.64	Ubicado en la calle Eneida, marcado con el número oficial 105 (Centro cinco)	Donación
123.1.0.00.00.0000	TERRENOS	31/05/23	Instrumento 84.287 Lote de terreno destinado para Infraestructura que tiene una superficie de 640.9	130,749.72	Ubicado en la calle Ocote marcado con el número oficial 100 Cien, del Fraccionamiento Albea, del Municipio de San Luis Potosí, S.L.P.	Donación
			TOTAL	435,849.36		0.00

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
a 30 de Junio de 2023
(Cifras en pesos)

	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-66,996,572.09	-33,483,761.88
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	41,228,186.30	39,263,608.76
Amortización	242,037.35	85,951.50
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes ,muebles, inmuebles e intangibles	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

**Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez

Correspondiente del 01/01/2023 al 30/06/2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		463,071,936.33
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
		17,404.10
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	17,404.10
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		\$ 463,089,340.43

Notas a los Estados Financieros / NOTAS DE DESGLOSE
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Organismo Intermunicipal Metropolitano de Agua Potable Alcantarillado, Saneamiento y Servicios Conexos de los Municipios de Cerro de San Pedro, San Luis Potosí y Soledad de Graciano Sánchez
Correspondiente del 01/01/2023 al 30/06/2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		774,983,073.23
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		300,859,488.08
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	10,539,053.88
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	89,825.54
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	57,500.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,877,609.21
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	250,000.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,720,687.82
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	488,216.50
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	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	280,000,000.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	836,595.13
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		55,962,327.37
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	41,470,223.65
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	1,450,236.85
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	12,717,152.54
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	324,714.33
4. Total de Gastos Contables		530,085,912.52

Las notas de desglose se componen del anexo C-07 al anexo C-27 y bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Lic. José Antonio Lugo Álvarez
Director General

C.P. Salvador Medrano Argote
Director de Administración y Finanzas

C. P. María Isabel Cantú Sánchez
Subdirección de Contabilidad

C. P. Gisela Maldonado Escareño
Subdirección de Recursos Financieros