

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 47,126.57	\$ 36,061.13
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 00	\$ 00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 00	\$ 00
Suma	\$ 47,126.57	\$ 36,061.13

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
	\$ 00
Suma	\$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Concepto	Importe
BANCOS/TESORERÍA	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
Suma	0

Inversiones Temporales (NO APLICA)

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fondos con Afectación Especifica (NO APLICA)

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 160,001.50	\$ 98,156.15
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 160,001.50	\$ 98,156.15

- Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo (NO APLICA)

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (NO APLICA)

- Inversiones Financieras (NO APLICA)

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 594,097.33	\$ 31,900.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 00	\$ 00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 00	\$ 00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,023,103.20	\$ 1,023,103.20
Subtotal BIENES MUEBLES	1617200.53	1055003.2
SOFTWARE	\$ 37,000.00	\$ 37,000.00
LICENCIAS	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	55000	55000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 00	\$ 00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0
Suma	\$ 1,672,200.53	\$ 1,110,003.20

Activo Diferido (NO APLICA)

- Estimaciones y Deterioros (NO APLICA)
- Otros Activos (NO APLICA)

Pasivo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 232,949.08	\$ 97,573.36
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 00	\$ 00
Suma de Pasivo	\$ 232,949.08	\$ 97,573.36

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,951.51
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 111,584.66
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 95,081.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,331.23
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 232,949.08

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

De conformidad con lo establecido en el plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Los ingresos y otros beneficios son aquellos que provienen de los ingresos de gestión, derechos, participaciones aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios, otras ayudas y otros ingresos.

En virtud de lo anterior, en este primer agregado del Estado de Actividades se reporta la obtención de ingresos de gestión por un total de \$316 415 61 (Trescientos dieciséis mil cuatrocientos quince pesos 61/100 m.n.). Subsidio un total de \$ 3,102,700 00 (Tres millones ciento dos mil setecientos pesos 00/100 m.n.) presentando en el siguiente cuadro los rubros del CRI (Clasificador por Rubros de Ingresos) que conforman dicha cifra

Este rubro esta compuesto por los ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas para el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de El Nayar, Nayarit, que se reciben del municipio de Del Nayar mismos que se encuentran publicados en el Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Del Nayar, Nayarit en el ejercicio fiscal 2022.

Descripción	Importe
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 5,019,864.00
Total:	\$ 5,019,864.00

Descripción	Importe
DEPECHOS	\$ 98,629.00
PRODUCTOS	
APROVECHAMIENTOS	\$ 105,403.00
Total:	\$ 204,032.00

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Ingresos y Beneficio (NO APLICA)

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,729,060.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,729,060.80

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,829,255.43	49%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 136,117.30	4%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

1).- Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de Ejercicios anteriores.

Descripción	Ejercicio	Importe
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2011	-\$ 29,931.34
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2012	\$ 68,894.05
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2013	-\$ 29,564.75
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2014	\$ 63,208.74
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2015	\$ 13,053.44
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2016	\$ 2,047.09
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2017	\$ 159,616.69
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2018	\$ 77,875.34
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2019	\$ 392,776.61
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2020	\$ 124,980.94
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2021	\$ 264,205.86

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2).- Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado del Ejercicio (2022).

Descripción	Ejercicio	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO	2022	\$ 354,179.47
Total:		\$ 354,179.47

3) - En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022	Variación
BANCOS/TESORERÍA	\$ 47,126.57	\$ 36,061.13	\$ 11,065.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 47,126.57	\$ 36,061.13	\$ 11,065.44

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables (NO APLICA)

Durante el ejercicio 2023 el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de El Nayar, Nayarit, no manejo cuentas de orden contables

Cuentas de Orden Presupuestarias:

De acuerdo con el plan de cuentas que parte del manual de contabilidad emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuentas de orden presupuestal representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

Cuentas de Ingresos.- En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del Artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de El Nayar, Nayarit., refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de este documento

Cuentas de Egresos.- En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del Artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de El Nayar, Nayarit., refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de este documento

C. JUAN CARLOS ZEFERINO PANUCO
DIRECTOR GENERAL DEL OROMAPAS

