

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE EL NAY
 NAYARIT

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JUNIO DE 2024

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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 113,721.29	\$ 47,126.57
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 113,721.29	\$ 47,126.57

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)

Fondos con Afectación Específica (NO APLICA)

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	282,987.34	160,001.50
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma	282,987.34	160,001.50

- 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	2024	2023
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 624,316.40	\$ 594,097.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ -

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	1,023,103.20	\$	1,023,103.20
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	1,647,419.60	\$	1,617,200.53
SOFTWARE	\$	37,000.00	\$	37,000.00
LICENCIAS	\$	18,000.00	\$	18,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	55,000.00	\$	55,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	-	\$	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	-	\$	-
Suma	\$	1,702,419.60	\$	1,672,200.53

Activo Diferido (NO APLICA)

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

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 328,676.91	\$ 232,949.08
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 328,676.91	\$ 232,949.08

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,624.31
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 207,639.72
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 95,081.65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,331.23
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 328,676.91

- Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
----------	------

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE EL NAYARIT

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 \$21,409.00 (Veintiun mil cuatrocientos nueve pesos 00/100 m.n.), Subsidio un total de \$ 2,726,600.00 (Dos millones setecientos vintiseis mil seiscientos 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 2024.

Descripción	Importe
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 2,726,600.00
Total: \$	2,726,600.00

Otros Ingresos y Beneficio (NO APLICA)

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,754,115.17
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 \$	1,754,115.17

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE EL NAYARIT
**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	\$ 991,359.77	57%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 30,000.00	2%
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
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022	\$ 354,179.47

2).- Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado del Ejercicio (2023).

Descripción	Ejercicio	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO	2023	\$ 673,230.94
Total:		\$ 673,230.94

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.

ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023	Variación
BANCOS/TESORERÍA	\$ 66,668.54	\$ 112,419.16	-\$ 45,750.62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 66,668.54	\$ 112,419.16	-\$ 45,750.62

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 2024 el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de El Nayar, Nayarit, no manejo cuentas de orden contables

Cuentas de Orden Presupuestarias:



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE EL NAYARIT

NAYARIT

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

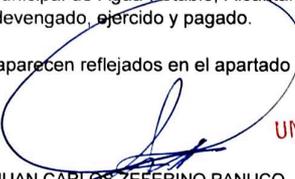
De acuerdo con el plan de cuentas que parte del manual de contabilidad emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuentas de orden presupuestal representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos

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



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