



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE IXTLAHUACA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 08/11/2022
 Impresión 11:48 a. m.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 570,634.67	\$ 33,175.12
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	570,634.67 \$	33,175.12

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de O.M.A.P.A.S.I., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE S.A.	\$ 570,634.67
	\$.00
	\$.00
Suma \$	570,634.67

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por O.M.A.P.A.S.I., la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:



[Handwritten Signature]

ELABORÓ: LIC. JESUS DE LEON GUERRERO

C. JORGE LUIS RIVAS AVALOS

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma \$	\$.00

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 184,797.46	\$.00
Suma \$	\$ 184,797.46	\$ -

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022%
CUENTAS POR COBRAR	0.00	0
DEUDORES DIVERSOS	0.00	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	184,797.46	1
		0
		0
Suma \$	\$ 184,797.46	1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por IVA ACREDITABLE, principalmente relacionados con compras y gastos.




ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores;

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El COMAPASI no cuenta con inventarios

- **Inversiones Financieras**

El COMAPASI no tiene Inversiones Financieras

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO	\$ 845,892.20	\$ 845,892.20
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 885,892.20	\$ 885,892.20

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 147,485.44	\$ 85,233.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00




VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 416,000.00	\$ 416,000.00	\$ 416,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 856,113.92	\$ 856,113.92	\$ 615,532.96
Subtotal BIENES MUEBLES \$	1,419,599.36 \$	1,419,599.36 \$	1,116,766.65
SOFTWARE	\$ 3,990.00	\$ 3,990.00	\$ 3,990.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	3,990.00 \$	3,990.00 \$	3,990.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 840,795.00	-\$ 840,795.00	-\$ 840,795.00
ACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$	840,795.00 \$	840,795.00 \$	840,795.00
Suma \$	582,794.36 \$	582,794.36 \$	279,961.65

• **Estimaciones y Deterioros**

NO SE TIENE POLITICA DE ESTIMACIONES NI DETERIOROS

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 92,437.30	\$ 49,657.27
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	92,437.30 \$	49,657.27

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 66,573.82
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 384.23
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,479.25
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	92,437.30

[Handwritten signature]



ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Honorarios, mismo que se pagan en el mes de octubre, retenciones de IVA por Honorarios mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de OOMAPASI, con vencimiento menor a un mes.

• **Otras Cuentas por Pagar**

Representan los adeudos con acreedores diversos derivados de operaciones de OOMAPASI, con vencimiento menor a dos meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por Prestación de Servicios, los cuales estan armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento, otros gastos y pérdidas extraordinarias

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7250437
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	7,250,438.00

[Handwritten signature]

ELABORÓ: LIC JESUS DE LEON GUERRERO



[Handwritten signature]

C. JORGE LUIS RIVAS AVALOS

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,343,311.00	45%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,780,008.00	25%
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,127,119.00	29%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es, como sigue:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	570634.67	33175.12
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	0	0
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	570,634.67 \$	33,175.12

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.



Signature

ELABORÓ: LIC. JESUS DE LEON GUERRERO

C. JORGE LUIS RIVAS AVALOS

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. EL OOMAPASI NO TIENE CUENTAS DE ORDEN

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de OOMAPASI, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La contabilidad constituye una de las principales funciones que tienen que cumplir los Organismos descentralizados para llevar un registro oportuno y control eficiente de las operaciones que originan los ingresos y gastos.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

01 de Enero de 1992

b) Principales cambios en su estructura.

No presenta cambios en la estructura

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Proporcionar el servicio de agua potable al público en general, ofreciendo soluciones oportunas y un trato amable, con un equipo humano comprometido



ELABORÓ: LIC JESUS DE LEON GUERRERO

C. JORGE LUIS RIVAS AVALOS

- b) *Principal actividad*
Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico
- c) *Ejercicio fiscal.*
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022
- d) *Régimen jurídico.*
Ley de Agua potable y alcantarillado para el estado de Nayarit
- e) *Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retribuir.*
Declaración y pago mensual de Retención de ISR por Sueldos Y Salarios
Declaración anual sobre las retenciones de los trabajadores por sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios
Información al IVA que se solicite en las declaraciones del ISR
Declaración mensual de las operaciones con terceros para efectos de IVA
Pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado
Declaración Informativa anual de Subsidio para el empleo

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Los estados financieros se presentan a costo histórico, no presentan método de valuación puesto que no se tienen inventarios

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Los Estados financieros se presentan en pesos y se presentan a valores actuales, no se reexpresan
- b) No realiza operaciones en el Extranjero
- c) No tiene Inversiones en Acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas
- e) No maneja sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
- f) El beneficio a empleados, es que el Organismo absorbe el ISR derivado de sueldos y salarios



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No realiza operaciones con Moneda Extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Los activos fijos se depreciado y se encuentran a valores actuales, no se reexpresan
- b) No se tienen inversiones en Valores
- c) No se tienen inversiones en otras empresas.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen Fideicomisos

10. Reporte de la Recaudación

Se tienen programas para la recaudación en el que incentivan a la población al pago del servicio
Se lleva a cabo la capacitación a las escuelas y público en general en cuanto al cuidado y cultura del agua

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tienen préstamos que generen intereses, comisiones y otros gastos de deuda.

12. Calificaciones otorgadas

No realiza transacciones financieras y no ha solicitado una calificación crediticia

13. Proceso de Mejora

- Sumistrar el agua potable a todo el municipio; ofreciendo atención y servicios al usuario, utilizando eficientemente los recursos necesarios para cumplir con los requisitos establecidos; comprometidos con la seguridad de los colaboradores, mejorando continuamente la eficacia del sistema de gestión de calidad.



ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14. Información por Segmentos

No se tiene información financiera de manera segmentada

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se tienen eventos importantes posteriores al cierre del presente informe

16. Partes Relacionadas

No existe Partes Relacionadas puesto que no tiene inversiones en otras empresas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



ELABORÓ: LIC. JESÚS DE LEÓN GUERRERO



C. JORGE LUIS RIVAS AVALOS