

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	Efectivo	CACUCIÓN	10,000.00
1112	Bancos/Tesorería	BANCARIAS	\$179,544.62
1114	Inversiones Temporales(hast 3 meses)		\$0.00
1115	Fondos con Afectación Específica		\$0.00
1116	Deposito de Fondos en Garantía y/o Administración		\$0.00
	Total		\$189,544.62

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo	Mayor a 365 días
	No Aplica				
	Total		0.00		

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

[Signature]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALEONTÍN ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZÓ



C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRIGUEZ
 CONTRALOR SMDIF
 ELABORÓ

Ada Sela Quijada Rodríguez

[Signature]

C.MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vo.Bo

L.E. JOSÉ OSWALDO OLIVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

00000011

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro				Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2018	2017	2016	2015	2014	Tipo
1123	Deudores Diversos a Corto Plazo	\$23,671.25	22,847.90	274.45	274.45	274.45		
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	\$8,227.99	3,395.97	1,014.01	759.14	3,058.87		SE APLICARA CONTRA LAS CONTRIBUCIONES FISCALES A CARGO DEL SMDIF
	Total	\$31,899.24						

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

[Firma]

L.E.M. HYDIA BERENICE BALBONTIN
ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZO

[Firma]

C.P. ADA SELA QUIJADA
RODRIGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORA



C.MARIA EDITH HAYAKAWA
CAMARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SMDIF
Vc.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO
OLIVERA PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISÓ

00000012

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Inversiones Financieras
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
No Aplica						
Total:						0.00

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

[Firma]

L.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO



C.P. ADA BELA QUIJADA
 RODRÍGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 FIDELICOMISO

Acta sea Quiebra Rdz

C. MARIA EDITH HAYAKAWA CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS SMDIF
 Vo.Bº

L.P.M. JOSÉ OSWALDO OLIVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente publico
	No Aplica			
	Total	0.00		

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

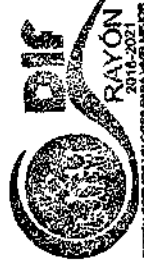
Agueda

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTIN
ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZO

C.MARIA EDITH HAYAKAWA
CAMARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SMDIF
Vo.Bo

Ada Sela Guajardo Rdz.

C.P. ADA SELA GUAJARDO RODRIGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORO



L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLVERA
PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON,S.L.P

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
Bienes Muebles e Inmuebles					
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN					
1230	Terrenos		\$0.00	\$0.00	
			\$0.00		
1240	BIENES MUEBLES	\$391,620.48			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$293,335.09			
1242	Mobiliario y Educativo y Recreativo	\$3,400.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$16,336.39			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$85,000.00			
1245	Maquinaria y otros Equipos y Herramienta	\$3,449.00			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Rolpo	Criterio
Bienes Inmuebles,Infraestructura Y Construcción					
	Terrenos	\$134,466.18	\$134,466.18	0.00	
Bienes Muebles					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$293,335.09	\$312,744.10	-\$29,409.01	
1242	Mobiliario y Educativo y Recreativo	\$3,400.00	\$3,400.00	\$0.00	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$16,336.39	\$27,937.40	-\$11,601.01	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$85,000.00	\$85,000.00	\$0.00	
1245	Maquinaria y otros Equipos y Herramienta	\$3,449.00	\$3,449.00	\$0.00	
Activos Intangibles					
1250	Software	\$63,236.40	\$57,052.80	-\$6,183.60	
Activos Diferidos					

00000015

Amortización Acumulada									
Total:		53,236.40	57,052.80	-3,816.40					

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

Bermejo

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBOINÍN
ZAHUDIO
PRESIDENTA SINDIF
AUTORIZA



C. MARIA EDITH HAYAKAWA
CAMARCO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SINDIF
Vo.Bo

C.P. ADA BELA QUIMADA
RODRIGUEZ
CONTADOR SINDIF
ELABORA

L.E.M. JOSÉ OSWALDO
OLIVERA PÉREZ
CONTRALOR SINDIF
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
 Estimaciones y Deterioros

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Texto y Formato Libre	Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
		No Aplica	
(especificar otras)			

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

Aguilera

L.E.M. HYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZARUDIO
 PRESIDENTA SINDIF
 AUTORIZÓ



Ada Sela Quijada Rdz

C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRIGUEZ
 CONTADOR SINDIF
 ELABORÓ

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE
 PROGRAMAS SINDIF
 Vc.Bc

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SINDIF
 REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
 Otros activos

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
	No Aplica		
Total:		0.00	

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

[Firma]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

[Firma]

C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRÍGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 REVISÓ



G.MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE
 PROGRAMAS SMDIF
 Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO
 OLVERA PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 ELABORO

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P

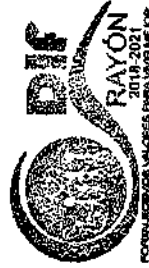
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Antigüedad			Facilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
1123-03	Jimena Guadalupe Gonzalez Moreno	\$15,847.90				El importe representa el total de gastos no comprobados el cual cuenta con un procedimiento administrativo
1123-054	Jose daniel Espinoza Hernández	\$3,000.00				Prestamo otorgado a empleado, mismo que se devengará quincenalmente hasta el pago de su totalidad
1123-055	Citlaly Juarez Uribe	\$4,000.00				Prestamo otorgado a empleado, mismo que se devengará quincenalmente hasta el pago de su totalidad
	Total	\$22,847.90				

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

[Signature]
L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZÓ

[Signature]
Acta Sista Guayada Edz

G.P. ADA SELA QUIJADA
RODRIGUEZ
COORDINADOR SMDIF
ELABORÓ



[Signature]
C.MARIA EDITH HAYAKAWA
CARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SMDIF
Va. Eo

L.ERM. JOSÉ OSWALDO OLVERA
PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISÓ

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Antigüedad			Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Mayor a 365 días	
2110	Cuentas por pagar a Corto plazo	\$ 793.54				El saldo de esta cuenta corresponde a una reposición de gastos pendiente de reintegro
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,783.49				El saldo de esta cuenta representa el monto de proveedores pendientes de pago, y ADEFAS que se cancelaran en el siguiente ejercicio
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	17,039.92				El saldo de esta cuenta refleja el importe de Retención de IVA 10% (acumulado), ISR de Sueldos y Salarios e ISR por prestaciones de servicios por honorarios, mismo que serán cancelado en meses siguientes.
	Total	34,616.95				

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

[Firma]
L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN ZAMUDIO
PRESIDENTA SINDIF
AUTORIZO

[Firma]
C.P. ADA BELA GUAYADA RUIZ
CONTADOR SINDIF
ELABORO



[Firma]
C.MARIA EDITH HAYAKAWA CAMARGO
COORDINADORA DE PROGRAMAS SINDIF
V.O.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLIVERA FÉREZ
CONTRALOR SINDIF
REVISÓ

00000020

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2160	Fondo y Bienes de terceros en garantía y/o Administración a corto plazo	\$10,000.00	PARTICULARES	Creación de Fondo Fijo de caja a cargo de la coordinadora de programas		
	Total	\$10,000.00				

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

[Firma]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

[Firma]



C.P. ADA SELA QUIMADA
 RODRIGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 ELABORO

[Firma]

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vo.Bo

L.E.N. JOSÉ OSWALDO OLVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

00000021

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo
 Pasivos diferidos y otros

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
	No Aplica				
	Total		0.00		

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

Regumda

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

Ada Bela Quijada Rodriguez

C.P. ADA BELA QUIJADA RODRIGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 ELABORO



[Signature]

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLIVERA PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISO

00000022

Anexo C-18

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Ingresos de Gestión

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 112,867.00		
4111	Impuestos	\$0.00		
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00		
4130	Contribuciones de Mejoras	\$0.00		
4140	Derechos	\$0.00		
4150	Productos de tipo Corriente	\$0.00		
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 112,867.00	MUNICIPAL	El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos obtenidos por cuotas de Recuperación de la Unidad Básica de Rehabilitación del SMDIF
4170	Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$0.00		
4190	Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de Ingreso causado en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$0.00		
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,968,411.49	FEDERAL	El saldo de esta cuenta corresponde a las transferencias municipales aprobadas del 7% destinadas a gasto corriente y nómina del personal del SMDIF
4210	Participaciones y Aportaciones	\$0.00		
4220	Transferencias, Asignaciones Subsidios y otras Ayudas	\$0.00		

	Total	\$4,071,278.49
--	-------	----------------

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

[Handwritten Signature]

L.E.M. NITDIA BERENICE BALBONTÍN
ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZO



C.P. ADA BELA CUNJADA
RODRIGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORO

Ada Sela Olvera Edz

[Handwritten Signature]

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
CAMARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SMDIF
Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO
OLVERA PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Otros Ingresos y Beneficios

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4310	Ingresos Financieros	\$0.00		
4320	Incremento por variación de inventario	\$0.00		
4330	Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00		
4340	Disminución del exceso de Provisiones	\$0.00		
	Otros Ingresos y Beneficios varios	\$0.00		
	Total	0.00		

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

[Signature]

L. M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

[Signature]

C. P. ADA SELA QUIJADA
 RODRIGUEZ
 CONTRALOR SMDIF
 EL MUNICIPIO



[Signature]

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vo.Bo

L. E. M. JOSÉ OSWALDO OLVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

00000025

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Gastos y Otras Pérdidas

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON,S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,032,020.32	100%	N/A
1000	Servicios Personales	2,945,890.05	100%	N/A
2000	Materiales y suministros	475,878.91	100%	N/A
3000	Servicios Generales	610,251.36	100%	N/A
	TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	\$ 384,696.66	100%	N/A
4400	Ayudas Sociales	\$384,696.65	100%	N/A
	Total	\$ 4,396,616.97		

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

[Signature]
L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTIN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

[Signature]
C.MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vo.Ba

RAYON
 2018-2021
 GOBIERNO MUNICIPAL

[Signature]
C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRIGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 ELABORÓ

[Signature]
L.E.M. JOSÉ OSWALDO
 OLIVERA PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

Anexo C-21

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Modificaciones al Patrimonio Contribuido

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	Resultado de Ejercicios anteriores (ahorro/desahorro)	\$412,892.19	\$955,120.66	\$542,228.47		
	Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
	Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				

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

[Signature]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
 ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZO

[Signature]

C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRÍGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 REVISO



[Signature]

C. MARIA EDITH HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE PROGRAMAS
 SMDIF
 Vc.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 ELABORÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Modificaciones al Patrimonio Generado

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	Resultado de Ejercicios anteriores (ahorro/desahorro)	\$412,892.19	\$955,120.66	\$542,228.47		
	Resultados de ejercicios Anteriores (Ahorro/Desahorro)	\$708,666.31	-\$160,899.64	-\$967,566.96		
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$867,565.95	\$325,337.48	\$542,228.47		
	Resultados de ejercicios anteriores	\$706,666.31	\$164,437.84	\$542,228.47		
	Total	1,119,558.50				

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

[Signature]
 Aída Selva Quijada Rodríguez

L.E.M. NYDIA BERENICE
 BALBONTÍN ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZÓ



C.P. ADA SELA QUIJADA
 RODRIGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 ELABORÓ

[Signature]

C. MARCELO HAYAKAWA
 CAMARGO
 COORDINADOR DE
 PROGRAMAS SMDIF
 Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO
 OLVERA PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

Anexo C-23

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Efectivo y Equivalentes
 Flujo de Efectivo

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería		\$10,000.00	
1111-01	FONDO FIJO		
en bancos - Dependencias			
1112-01	BANORTE 280951091 (CANCELADA)		
111202	BANORTE 00290951251	\$178,544.62	\$587,438.03
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depositos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalentes		188,544.62	

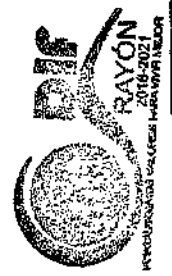
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

[Signature]

L.E.M. NYDIA BERENICE
 BALBONTIN ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMIDIF
 AUTORIZÓ

[Signature]

C.P. ADA SELA
 GUILADA
 RODRIGUEZ
 CONTADOR SMIDIF
 ELABORÓ



C. MARÍA EDITH HAYAKAWA
 CAJARGO
 COORDINADOR DE
 PROGRAMAS SMIDIF
 Vp.Bo

L.E.M. JOSÉ
 OSWALDO OLVERA
 PÉREZ
 CONTRALOR SMIDIF
 REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2018

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

Bienes Muebles							
Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien inmueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio	
5111-2	Muebles de Oficina y Estantería	19/07/2018		\$3,700.48	PMPNNA	\$3,700.48	
5111-2	Muebles de Oficina y Estantería	19/07/2018		\$3,700.48	PMPNNA	\$7,500.00	
5151-2	Equipo de computo y de tecnología de la información	26/03/2018	Compra de equipo caja negra	\$7,500.00	CONTABILIDAD	\$7,500.00	
5151-2	Equipo de computo y de tecnología de la información	17/04/2018	Compra de proyector ACER X1	\$6,800.00	DIRECCIÓN	\$6,800.00	
5191-2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	31/08/2018		\$7,615.01	PMPNNA/CONTRALORIA	\$7,615.01	
5321-2	Instrumentos Medicos y de Laboratorio	22/06/2018	Compra de Sillas de Ruedas y bastones	\$5,731.01	UBR	\$5,731.01	
5321-2	Instrumentos Medicos y de Laboratorio	19/07/2018	Pago de bastones y sillas de Ruedas	\$5,870.00	UBR	\$5,870.00	

Bienes Inmuebles							
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	

Intangibles							
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	
5911-2	Software	13/04/2018	Pago de instalación sistema de nóminas	\$580.00		\$580.00	

00000030

5911-2	Software	11/06/2018	Renovación de licencia de sistema de nóminas	\$3,236.40	\$3,236.40
--------	----------	------------	--	------------	------------

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

[Handwritten Signature]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN
ZAMUDIO
PRESIDENTA SMIDIF
AUTORIZÓ

[Handwritten Signature]

C. MARIA EDITH NAYAKAWA
CAMARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS
SMIDIF
Vc.Bo

[Handwritten Signature]



C.P. ADA SELA GUILJADA RODRÍGUEZ
CONTADOR SMIDIF
ELABORÓ

[Handwritten Signature]

L.E. JOSÉ OSWALDO OLVERA PÉREZ
CONTRALOR SMIDIF
REVISÓ

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	-43.36%	103.94%
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

[Firma]

L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZÓ



[Firma]

C.P. ADA SELA QUIJADA RODRÍGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORÓ

C.MARIA EDITH HAYAKAWA CAMARGO
COORDINADOR DE PROGRAMAS SMDIF
Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLVERA PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISÓ

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
Correspondiente del 01 Enero AL 31 Diciembre de 2018
(Cifras en pesos)**

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.I

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 4,071,278.49
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 4,071,278.49

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

[Signature]

[Signature]

**L.E.M. NYDIA BERENICE
BALBONTÍN ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZÓ**



**C.P. ADA SELA
QUIJADA
RODRÍGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORÓ**

**C.MARIA EDITH HAYAKAWA
CAMARGO
COORDINADOR DE
PROGRAMAS SMDIF
Vo.Bo**

**L.E.M. JOSÉ
OSWALDO OLVERA
PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISÓ**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 Enero AL 31 Diciembre de 2018
 (Cifras en pesos)

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$4,441,442.39
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 44,826.42
Mobiliario y equipo de administración	\$29,409.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$11,601.01	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$3,816.40	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$4,396,615.97

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

[Firma]
 L.E.M. NYDIA BERENICE
 BALBONTÍN ZAMUDIO
 PRESIDENTA SMDIF
 AUTORIZÓ

Ada Sela Quijada Rdz.
 C.P. ADA SELA
 QUIJADA RODRÍGUEZ
 CONTADOR SMDIF
 ELABORÓ



[Firma]
 C.MARIA EDITH
 HAYAKAWA CAMARGO
 COORDINADOR DE
 PROGRAMAS SMDIF
 Vo.Bo

[Firma]
 L.E.M. JOSÉ OSWALDO
 OLVERA PÉREZ
 CONTRALOR SMDIF
 REVISÓ

Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P.

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	CONCEPTO	IMPORTE
		\$0.00
Emisión de obligaciones		\$0.00
Avales y garantías		\$0.00
Juicios		\$0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios		\$0.00
Bienes en concesionados o en comodate		\$0.00

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,798,114.00	\$5,798,114.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,788,255.51	\$1,788,255.51	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$56,420.00	\$56,420.00	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$4,071,278.49	\$4,071,278.49	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECALDADA	\$4,071,278.49	\$4,071,278.49	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$5,798,114.00	\$5,798,114.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,356,671.57	\$1,356,671.57	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$0.00	\$0.00	
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	\$4,441,442.39	\$4,441,442.39	
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	\$4,441,442.43	\$4,441,442.43	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$4,441,442.39	\$4,441,442.39	
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,439,541.59	\$4,439,541.59	
	TOTAL			

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

[Firma]

[Firma]

L.E.M. NYDIA BERENICE
BALBONTIN ZAMUDIO
PRESIDENTA SMDIF
AUTORIZO



C.P. ADA SELA QUIJADA
RODRIGUEZ
CONTADOR SMDIF
ELABORO

C. MARIA EDITH
HAYAKAWA CAMARGO
COORDINADOR DE
PROGRAMAS SMDIF
Vo.Bo

L.E.M. JOSÉ OSWALDO OLVERA
PÉREZ
CONTRALOR SMDIF
REVISÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
 Efectivo y Equivalentes

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

Fondos con Afectación Específica	
1112-02-001	BANORTE
1112-03-001	BBVA BANCOMER
	CHEQUES
	CHEQUES
	Total
	53,839.20

Inversiones financieras

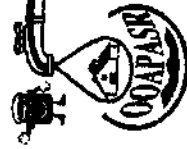
EL OOPASR NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS	
Total	0.00

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

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL DEL OOPASR
 AUTORIZÓ

CP LUIS MIGUEL IBARRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO DEL OOPASR
 ELABORO

ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO DEL OOPASR
 VO. Bo.



ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

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

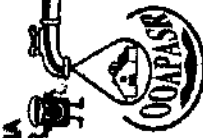
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	158,847.06	158,847.06	158,847.06	158,847.06
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,949.96	5,949.96	9,286.96	1,833.62
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	105,969.07	105,969.07	86,877.39	16,829.55
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	549,179.00	549,179.00	416,536.74	92,421.69
	Total	819,945.09			

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

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OOPASR
AUTORIZADO



ORGANISMO OPERADOR EXTERNO OOPASR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.

C.P. LUIS FIGUEROA IBARRA MARTINEZ
OPERADOR ELABORO

ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
CONTRALOR INTERNO OOPASR
Vc-Bo.

00000009

DIRECCIÓN GENERAL


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.
Activo
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analíticos

NO APLICA	
Total:	0.00


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


ROBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OOPAPAR
AUTÓNOMO


CP. LINA MARCELA ROSALES MARTÍNEZ
CONTADOR EXTERNO OOPAPAR
ELABORÓ



ING. VALENTÍN PLASENCIA VEGA
CONTADOR INTERNO OOPAPAR
V.O.S.A.


ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón
S.L.P.

participaciones y Aportaciones de Capital

NO APLICA	
Total	0.00

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL COAPASR
AUTORIZADO



**ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y INS. VALENTINI PLADENCIA VEGA**
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL


C.P. LUIS IBARRA MARTINEZ
CONTADOR EXTERNO COAPASR
ELABORÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

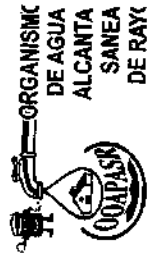
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

Bienes Muebles e Inmuebles	
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,490.24
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	2,144.64
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORT	179.60
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HER	8,122.56
	50,486.65
Activos Intangibles	
1254 LICENCIAS	93,249.62
	0.00
Activos Diferidos	
Amortización Acumulada	
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	
ACTIVOS INTANGIBLES	-75,624.62
	-25,241.38
Total:	17,825.00
	-25,241.38

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


ING. HIRSETO AGUIRRE NOCHA
 DIRECTOR GENERAL OOPASAR
 AUTOREDO


C.P. LUIS ENRIQUE MARTINEZ
 CONTRALOR INTERNO OOPASAR
 ELABORO



DIRECCIÓN GE


ING. VALENTIN PLASENCIA YERBA
 CONTRALOR INTERNO OOPASAR
 VALBO.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Estimaciones y Detrazos


Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

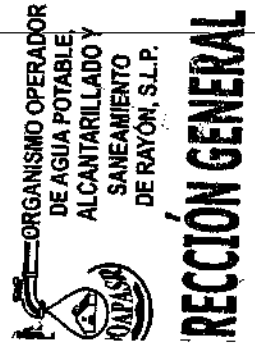
Texto y Formato Libre	
NO APLICA	
(especificar citas)	

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OCAPASIR
AUTÓNOMO


C.P. LIDIA ARCE
CONTADOR EXTERNO OCAPASIR
ELABORO


ING. VALENTINA PLASCENCIA VEGA
CONTADOR INTERNO OCAPASIR
VALOR.



Anexo C-13


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

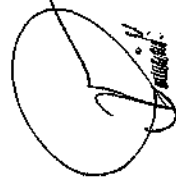
Activo
 Otros activos

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

NO APLICA	
Total:	0.00

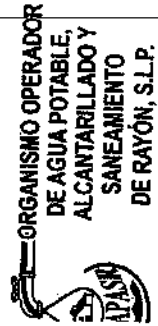
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


ING. HUMBERTO AGUILAR POCHÁ
 DIRECTOR GENERAL OCAPASR
 AUTORIZÓ



ING. VALENTÍN PLASCENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO OCAPASR
 Vo.Bo.


C.P. LEIS MIGUEL BARBERA MARTÍNEZ
 CONTADOR EXTERNO OCAPASR
 ELABORÓ



DIRECCIÓN GENERAL

Anejo

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


nismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

22-01	Municipio de Rayón, SLP (Pipas)	32,130.84		32,130.84
22-02	Municipio de Rayón, SLP (Tomas de Agua)	5,934.00		5,934.00
22-71	Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	120,782.22		120,782.22
33-01	Deudores Empleados	5,605.14		5,605.14
33-02	Deudores Diversos	344.82		344.82
	Total	164,797.02		164,797.02

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


ENRIQUE HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL COMPASER
 AUTORIZADO


C.P. LUIS MIGUEL ISAURA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO COAPASER
 ELABORÓ


**ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.**


ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO
 V.B.

DIRECCIÓN GENERAL

Anejo

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

mismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	422,886.57	150,107.40	272,779.07	
112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	262,766.78	139,855.20	54,322.91	68,888.87
117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	206,951.51		206,951.51	
	Total	892,604.86			

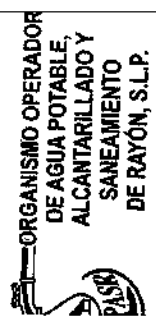
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


MIG. MIGUEL AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL COOPASR
AUTORIZO


C.P. LUIS MIGUEL BAEZA MARTINEZ
CONTADOR EXTERNO COOPASR
ELABORO



REG. VALENTIN PLASCENCIA VEGA
CONTADOR INTERNO COOPASR
Vo.Ba.



**ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.**

ECCIÓN GENERAL

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

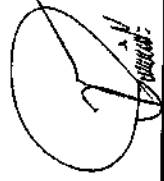
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.


Código	Descripción	Saldo	Particulares	Contratos Energía Eléctrica	Observaciones
116-01	Deposito en Garantía CFE	21,398.32			X
	Total	21,398.32			

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


HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL COOPASR
 AUTOREZO


MIGUEL RIERA MARTÍNEZ
 CONTADOR EXTERNO COOPASR
 ELABORÓ


ING. VALENTIN PLASCENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO COOPASR
 Vº.Bº.



**ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.**

CIÓN GENERAL


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo

Pasivos diferidos y otros

ismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

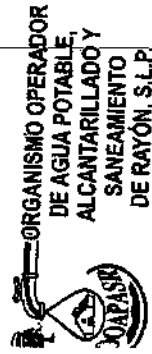
1	Acreedores		656.61
2	Impuestos trasladados por el Organismo		55,774.16
911	ADEFAS		63,536.91
	Total		119,967.27

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL COAPASR
 AUTORIZADO



C.P. MIGUEL BASRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO COAPASR
 ELABORO



DIRECCIÓN GENERAL


ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTROLADOR INTERNO
 V.O.B.


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

Anexo C-18


Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón,
S.L.P.

4143-01-01	Servicio de agua Doméstico	1,991,006.08	Beneficiarios
4143-01-02	Servicio de agua Comercial	276,940.80	Beneficiarios
4143-01-03	Servicio de agua Industrial	16,187.27	Beneficiarios
4143-01-04	Servicio de agua Público	27,525.36	Beneficiarios
4143-02-01	Contribución Agua Servicio Doméstico	102,588.23	Beneficiarios
4143-02-04	Contribución Agua Servicio Público	16,539.14	Beneficiarios
4143-03	Reconexión	22,186.41	Beneficiarios
4143-04	Servicio de Drenaje	192,414.82	Beneficiarios
4144-01	Recargos	21,357.01	Beneficiarios
4162-01	Multas administrativas	4,516.85	Beneficiarios
4173-1-01	Venta de medidores	3,304.14	Beneficiarios
4173-1-02	Material de plomería	33,303.70	Beneficiarios
4173-2-01	Cambio de nombre de usuario	2,900.87	Beneficiarios
4173-2-02	Conexión de toma de descarga	6,623.06	Beneficiarios
4173-2-03	Pipas de agua a domicilio	55,412.83	Beneficiarios
4173-2-04	Carta de no adeudo	116.09	Beneficiarios
4173-2-05	Baja temporal	1,624.84	Beneficiarios
4173-2-07	Monto de obra	7,873.98	Beneficiarios
	Total	2,786,820.72	

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


IRMA MUROSO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OCAPAAR
AUTORESO


C.P. LUIS MIGUEL BARBA MARTÍNEZ
CONTADOR EXTERNO OCAPAAR
ILABORO


ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.
CIÓN GENERAL


IRMA VALENTIN FLAENCIA VEGA
CONTRALOR INTERNO OCAPAAR
Va. Ra.

Anexo C-19

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Otros Ingresos y Beneficios

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón,
 S.L.P.

		Municipal
4221-01	Transferencias Presupuestales Municipales	220,000.00
4398-01	Devolución de derechos de agua	77,882.00
4399-02	Redondeos	22.98
4399-03	Otros	2,622.46
	Total	300,527.39

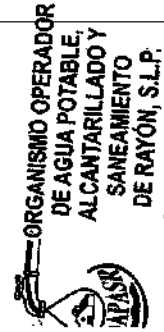
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL OOPASAR
 AUTORIZADO


C.P. LUIS MIGUEL BARRERA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO OOPASAR
 CEBASORD



ING. VALENTIN VEGA PLASCENCIA
 CONTADOR INTERNO OOPASAR
 Vo.Bo.



**ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.**

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

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón,
S.L.P.

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,109,421.94	33.43%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LA PLANTILLA DEL ORGANISMO
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	41,587.35	1.25%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LOS TRABAJADORES EVENTUALES DEL ORGANISMO
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	180,704.72	4.84%	OTROS CONCEPTOS PAGADOS AL PERSONAL DEL OCAPASR (PRIMA VACACIONAL, GRATIFICACIONES, DIAS DE DESCANSO)
5114	SEGURIDAD SOCIAL	14,357.72	0.43%	PAGOS POR SERVICIOS MEDICOS PARA PERSONAL DEL OCAPASR
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	240,341.76	7.24%	PAGO POR CONCEPTO DE INDEMNIZACION
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	23,711.45	0.71%	PAGO POR CONCEPTO DE ESTIMULOS PARA PERSONAL OCAPASR
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	53,658.74	1.62%	INCLUYE MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA; MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL; MATERIAL DE LIMPIEZA.
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	12,135.78	0.37%	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	170,218.03	5.13%	INCLUYE CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO; MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO; ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION; MATERIALES COMPLEMENTARIOS; MATERIAL DE PLOMERIA; SISTEMA DE AGUA POTABLE.
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	22,942.27	0.69%	INCLUYE FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS; CLORO
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	103,218.67	3.11%	INCLUYE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,310.34	0.04%	INCLUYE PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	284.48	0.01%	INCLUYE REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,144,763.83	34.49%	INCLUYE ENERGIA ELECTRICA DE OFICINA Y POZOS; TELEFONIA TRADICIONAL; TELEFONIA CELULAR.
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	36,741.38	1.11%	INCLUYE ARRENDAMNETO DE EDIFICIOS; ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	47,900.00	1.44%	INCLUYE SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS.

				EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO; REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; PLANTAS DE BOMBEO.
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	62,593.85	1.89%	INCLUYE VIATICOS EN EL PAIS; GASTOS DE TRASLADO EN COMISIONES OFICIALES
5138	SERVICIOS OFICIALES	600.00	0.02%	INCLUYE GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL.
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,274.00	0.07%	INCLUYE IMPUESTOS Y DERECHOS; PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES; OTROS SERVICIOS GENERALES, OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS; ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES.
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	13,937.04	0.42%	INCLUYE DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON; DEP EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES; DEP AUTOMOVILES Y CAMIONES; DEP MAQUINARIA Y EQUIPO.
5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,241.36	0.76%	GASTO POR CONCEPTO DE AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES.
	Total	3,318,771.61		

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL COAPASR
 AUTORIZO


C.P. LUIS ENRIQUE BARRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO COAPASR
 ELABORO


ING. VALENTIN PLASEENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO COAPASR
 V.O.



**ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.**

DIRECCIÓN GENERAL

00000023

Anexo C-21

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

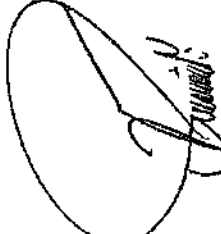
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón,
S.L.P.

NO APLICA	
Total	0.00

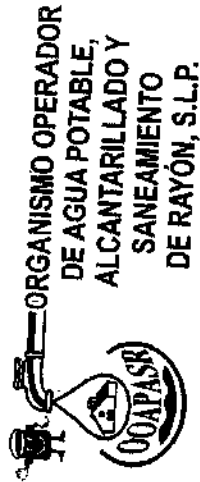
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OOPASR
AUTORIZADO


C.F. LUIS MIGUEL BARRERA MARTINEZ
CONTADOR EXTERNO OOPASR
ELABORÓ



ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
CONTADOR INTERNO OOPASR
Vo.Bo.



DIRECCIÓN GENERAL

00000024

Anexo C-22

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Generado

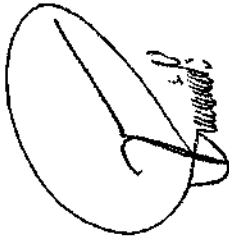
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón,
S.L.P.

NO APLICA	
------------------	--

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL COOPASR
AUTORIZÓ


C.P. LUIS MIGUEL BARRERA MARTINEZ
CONTADOR EXTERNO COOPASR
ELABORÓ



ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
CONTADOR INTERNO
Yo.Bo.



DIRECCIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Efectivo y Equivalentes
 Flujo de Efectivo

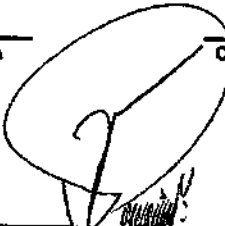
Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
 Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

Efectivo en bancos - Tesorería			
1112-01	BANCO BANAMEX	45,007.86	- 3,569.98
1112-02	BANCO BBVA BANCOMER	8,831.34	
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalentes		53,839.20	

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


 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL COAPASR
 AUTORIZÓ


 C.P. LUIS MIGUEL BARRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO COAPASR
 ELABORÓ


 ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO
 Vo.Bo.



ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL

00000025

Anexo C-24

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo


Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2018

Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.


Bienes Muebles				
Código	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor	Valor
1244-9	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	14/08/2018	2,155.17	2,155.17
				PARA TRASLADO DEL PERSONAL ENCARGADO DEL MONITOREO DE CLORO EN LA CABECERA MUNICIPAL Y CRO DE RAYÓN.
1248-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-	27/03/2018	1,967.86	1,967.86
	HERRAMIENTA			DESMALIZADORA STIHL FS-38 CON CABEZAL C 5.
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-	31/12/2018	1,462.50	1,462.50
	HERRAMIENTA			ROTOMARTILLO 5/8"650W MAKITA

Bienes Inmuebles				
Código	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor	Valor
NO SE ADQUIRIERON BIENES INMUEBLES DURANTE EL EJERCICIO 2018				

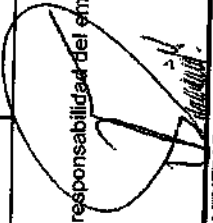
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL OAPASAR
 AUTORIZADO



 ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
 ALcantarillado y Saneamiento
 DE RAYÓN, S.L.P.



 ING. VALENTÍN PLASCENCIA VEGA
 CONTROLADOR INTERNO OAPASAR
 Vo.Bo.

00000027

Anexo C-25

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 Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del
Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2015	2014
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-192,554.92	-228,692.00
Depreciación		
Amortización	13,937.04	10,386.71
Incrementos en las provisiones	25,241.36	1,875.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	-148,396.94	-7,105.30
	-39,178.40	-12,261.71

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
DIRECTOR GENERAL OOAPASR
AUTORIZÓ


C.P. LUIS NOGUE IBARRA MARTINEZ
CONTADOR EXTERNO OOAPASR
ELABORÓ


ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
CONTRALOR INTERNO OOAPASR
Vo.Bo.



ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras en pesos)

Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
 Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.


Ingresos Presupuestarios		\$	100,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
Incremento por variación de inventarios		\$	80,518
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u			
Disminución del exceso de provisiones			
Otros ingresos y beneficios varios	80,517.57		
Otros ingresos contables no presupuestarios			
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			
Productos de capital		\$	-
Aprovechamientos capital			
Ingresos derivados de financiamientos			
Otros ingresos presupuestarios no contables			
Ingresos Contables (2 + 3 - 3)		\$	100,018

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


 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL OOAPASR
 AUTORIZÓ


 C.P. LUIS MIGUEL IBARRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO OOAPASR
 ELABORÓ


 ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO OOAPASR
 Vo.Bo.


 ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.

DIRECCIÓN GENERAL


**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en pesos)**


**Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.**

Total de egresos presupuestados		\$ 3,351,127
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 178,836
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	2,155.17	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,430.36	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	173,249.97	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 39,178
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	39,178.40	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL DEL OOPASR
 AUTORIZÓ


CP LUIS MIGUEL IBARRA MARTÍNEZ
 CONTADOR EXTERNO DEL OOPASR
 ELABORÓ


ING. VALENTÍN PLASEÑCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO DEL OOPASR
 REVISÓ



**ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO
DE RAYÓN, S.L.P.**

DIRECCIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, S.L.P

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los tomadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para inversión
Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Cuentas por cobrar a cargo de usuarios de los servicios de agua / contribuyentes del impuesto predial: El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la recuperación de los saldos pendientes.

\$	-	\$	-	\$	-
----	---	----	---	----	---

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), período de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales: El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.				
--	--	--	--	--

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.


B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Final
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,823,500.00	3,823,500.00	0.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	3,823,500.00	816,979.28	3,006,520.72
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	19,081.68	-19,081.68
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	2,987,429.04	-2,987,429.04
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,823,500.00	3,823,500.00	0.00
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,823,500.00	365,071.28	3,458,428.71
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00

8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	347,003.95	-347,003.95
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	187,116.89	-187,116.89
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	2,944,307.87	-2,944,307.87
TOTAL		15,294,000.00	15,294,000.00	0.00

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


ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA
 DIRECTOR GENERAL OCAPASR
 AUTORIZÓ




C.P. LUIS ARGUEL IBARRA MARTINEZ
 CONTADOR EXTERNO OCAPASR
 ELABORÓ



**ORGANISMO OPERADOR
 DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y
 SANEAMIENTO
 DE RAYÓN, S.L.P.**

ING. VALENTIN PLASENCIA VEGA
 CONTRALOR INTERNO
 Vo.Bo.

DIRECCIÓN GENERAL