

Notas a los Estados Financieros
Resumen del contenido de los Anexos de las Notas de Desglose

No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo
C-07	I) Notas al Estado de Situación Financiera	Activo	Efectivo y Equivalentes
C-08			Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
C-09			Inversiones Financieras
C-10			Inversiones Financieras (Fidelcomisos)
C-11			Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
C-12			Estimaciones y Deterioros
C-13			Otros activos
C-14		Pasivo	Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar
C-15			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar
C-16			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía
C-17			Pasivos diferidos y otros
C-18	II) Notas al Estado de Actividades	Ingresos de Gestión	Ingresos de Gestión
C-19			Otros Ingresos y Beneficios
C-20			Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportes
C-21			Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportes
C-22	III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Modificaciones al patrimonio	Modificaciones al Patrimonio Contribuido
C-23	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	Efectivo y equivalentes	Modificaciones al Patrimonio Generado
C-24			Flujo de efectivo
C-25			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas en el ejercicio
C-26	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, y los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos
C-27			Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
2162-02	YANETT CASTILLO ANDRADE		9,000.00
		Total	9,000.00

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo			
				Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o Igual a 365	Mayor a 365 días
1112-02	BANORTE CTA. 00290961251		46,996.55				
1112-03	BANORTE CTA. 1174916837 UBR 2022-2024		67,089.74				
	BANORTE CTA. 1176416011 TRANSPARENCIA		0.10				
1112-04	2021-2024						
	Total		114,086.29				

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


ALMA LILA GUTIERREZ DUENEZ
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZO

(C.P. MA. ELENA FLORES ARIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

(L.E.N. YANET/CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vc.Bq.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro					Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2022	2021	2020	2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	270,373.55							
	Total	270,373.55							

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

~~JANITA L. GUTIERREZ DUENEZ~~

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

(L.E.M. YANETTI CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIFRAYÓN
Vol.Bo.

116. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ
CONTADOR INTERNO
REVISOR

REVISED

2021-2024

000013

Inversiones Financieras
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
EL PRESENTE FORMATO NO APLICA A LA ENTIDAD						
		0.00				
	Total:					

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

TALYGA I. LINA GUTIÉRREZ DUENEZ)
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTOREZQ

2021-2022

(L.E.M. YANET CASILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
No. Bo. 1001

(G.P. MA. ELENA FLORES ARVIZO)
CONTADOR
ELABORÓ

ALIC. ALFARERO DIAZ HERNAN
CONTRALOR INTERNO
REVISO

2021-2022

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
4221-01	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	4,104,074.86		
	Total	4,104,074.86		

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


 RAFAEL ÁNGEL GUTIÉRREZ DUENEZ,
 PRESIDENTA DIF RAYÓN
 AUTORIZÓ

(L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN

(G.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)

CON TADOR
ELABORÓ

~~(LIC. ALFONSO DIAZ HERNANDEZ,~~
CONTRALOR INTERNO

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	530,374.76			
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,966.79			
	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	67,437.40			
	VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	379,300.00			
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,277.30			
	TOTAL	1,072,355.25			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
	SOFTWARE	70.590,00			
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
	Total:	70.590,00	0,00	0,00	

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

CONFIDENTIAL

AUTORIZO
PRESIDENTA DIF RAYÓN
GUTIERREZ DUENEZ

JEAN YANET CASTILLO ANDRADE
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

~~(LIC. ALEJANDRO HERNANDEZ CONTRALERO INTERNO)~~

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 RAYÓN

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE		
(especificar otras)		

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




PRESIDENTA DEL DIF RAYÓN

2021-2024
(L. E. M. YANETT CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN

(C. P. MA ELENA FLORES ARVIZU)

CONTADOR
ELABORO




CONTADOR INTERNO

REVISO

2021-2024

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE			
	Total:	0.00	

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

VERONICA LILIA GUTIERREZ DUENEA,
PRESIDENTA DIF. RAYÓN
AUTORIZO
2021-2024

(L.E.M.) YANEZ CASTILLO ANDRADE)
CORDINADORA DEL DIF RAYÓN

Vo. 130

(C.P. MA⁴ ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

REVISO
CENTRAL DE INTERNO
(KIC ALEJANDRO ALFONSO HERNANDEZ)

2020-2021

870000 24

Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Facilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE						
	Total	0.00				

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

Bajo protesta de decir verdad

(G.P. MIA, ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

(L.E.M. YANETTI CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Bo.

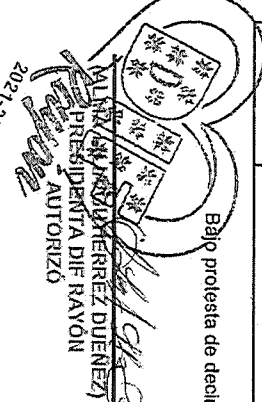
REVISÓ
CONTRALOR INTERNO
LIC. ALEJANDRO J. C. HERNANDEZ
20/1-2024

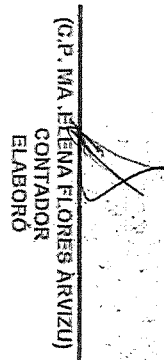
670000 14

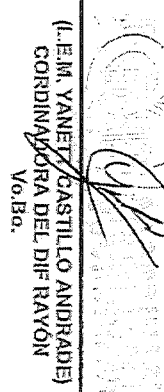
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

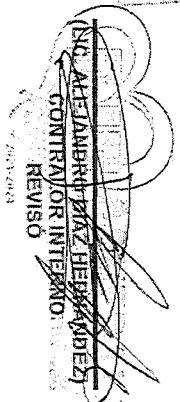
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad				Facibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o Igual a 365	Mayor a 365 días	
	CONCEPCIÓN LOPEZ COSME	5,971.01					
	JOSE RODOLFO GALVEZ PEÑA	2,702.14					
	AIDA BERENICE REYNOSO MIRELES	5,241.50					
	EDNA TELLO HERNANDEZ	4,998.00					
	Total	18,912.65					

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


MALINIA RODRIGUEZ DUENEZ
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZÓ
2021-2024


(G.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ


(I.E.M. YANET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
V.O.B.


ING. ALVARO MAZ HERNANDEZ
CONTADOR INTERNO
REVISÓ

000020

5

5

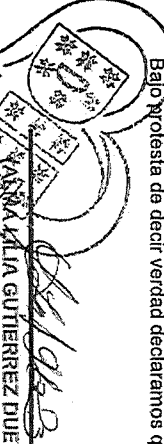
Anexo C-16

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE						
		0.00				
	Total					

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


YANET CASTILLO ANDRADE
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZO
2021-2024
(L.E.M. YANET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
No.Bo.


C.R. M.A. ELENA FLORES ARVIZU
CONTADOR
ELABORÓ
2021-2024

M.A. ALEXANDER ORTIZ HERNANDEZ
CONTADOR INTERNO
REVISÓ
2021-2024

0000021

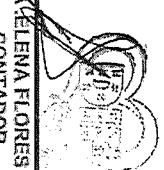
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Pasivos diferidos y otros

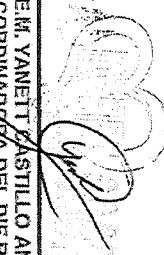
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE					
Total			0.00		

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


ALMA LIDA GUTIERREZ DUENES
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZO
2021-2024


G.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU
CONTADOR
ELABORÓ


L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Bo.


LIC. ALEJANDRO ORTIZ HERNANDEZ
CONTADOR INTERNO
REVISÓ
2021-2024

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 RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE				
Total		0.00		

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

(ALMA LILIA GUTIERREZ DUENEA)
2021-2024 PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZÓ

(L.E.M. YANET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Bo.

(G.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

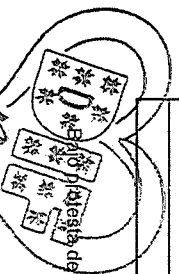
(G. ALEJANDRO DEZ HERAÑDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISÓ

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 RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
1000	SERVICIOS PERSONALES	3,055,162.85		
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	631,210.25		
3000	SERVICIOS GENERALES	412,184.22		
4000	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	117,100.03		
	Total	4,215,657.35		

Yo, el suscrito, declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



2021/04/19/2021
 (M.A. MILIA GUTIERREZ DUENÍEZ)
 AUTORIZO

(L.E.M. VANETTI CASTILLO ANDRADE)
 COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
 V.B.O.

(C.P. M.A. ERENA FLORES ARVIZU)
 CONTADOR
 ELABORO

(LIC. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ)
 CONTRALOR INTERNO
 REVISO

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 RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
EL PRESENTE FORMATO NO ES APLICABLE PARA ESTE ENTE						
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]
LILIA GUTIERREZ DUENEA
PRESIDENTA DEL DIF RAYÓN
2021-2024
AUTORIZO

[Signature]
(L.E.M. YANET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Bó.

[Signature]
(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

[Signature]
(E.G. MELBA ANTONIO DIAZ HERRANDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISÓ

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

Anexo C-22

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	-128,751.81		actualización	
	Resultados de ejercicios anteriores	252,009.04	-251,267.04		actualización	
	Revalúos	0.00	0.00		actualización	
	Reservas	0.00	0.00		actualización	
	Total	252,009.04	-380,018.85			

Saldo positivo de decir: Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Alma Lilia Gutierrez Duenez
(ALMA LILIA GUTIERREZ DUENEZ)
PRESIDENTA DIF RAYÓN
2021-2024
AUTORIZO

(L.E.M. YANEY CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
V.o.B.o.

(G.P. MA. ECENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORO



CONTABILIDAD

(LIC. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISO

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 RAYÓN

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo en bancos - DIF			
1111-01	FONDO FIJO	9,000.00	9,000.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
1112-02	BANORTE CTA. 00290951251	46,996.55	58,001.14
1112-03	BANORTE CTA.1174915837 UBR 2022-2024	67,069.74	0.00
1112-04	BANORTE CTA. 1176416011 TRANSPARENCIA 2021-2024	0.10	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalentes		123,066.39	67,001.14

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

2021-2024 (ALMA LILIA GUTIERREZ DUENÉZ)

PRESIDENTA DIF RAYÓN

AUTORIZO

(L.E.M. YANETT OSORILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN

(C.P. MARCELA FLORES ARVIZO)

CONTADOR
ELABORÓ

(LIC. ALEJANDRO LÓPEZ DE HARO)
COORDINADOR INTERNO
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 2022

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

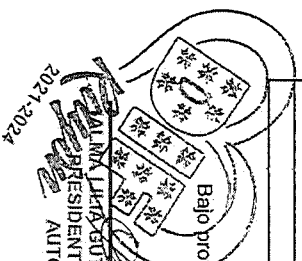
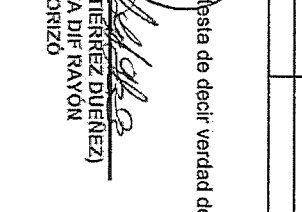
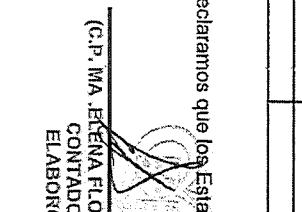
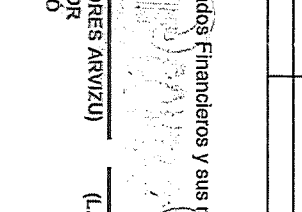
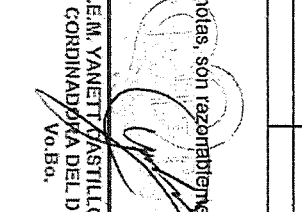
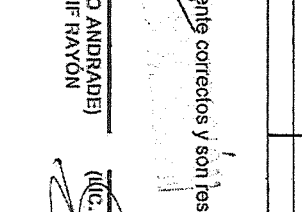
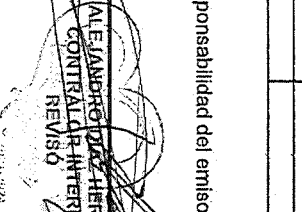
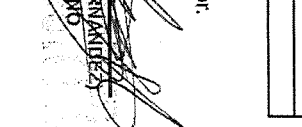
Bienes Muebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio
1241-3-5151	Equipo de Computo y de Tecnología de la Información	10/03/2022	Compra de computadora	8,700.00	DIF	8,700.00
1241-3-5151	Equipo de Computo y de Tecnología de la Información	15/04/2022	Compra de impresora	9,500.01	DIF	9,500.01
1241-3-5151	Equipo de Computo y de Tecnología de la Información	08/06/2022	Compra de 3 computadora	14,616.00	DIF	14,616.00

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

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

2021-2024

ALICIA LUNA GUTIÉRREZ DUENEA
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZÓ

(C.P. MA. ERENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

(L.E.M. YANETTY CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Ba.

(LIC. ALEJANDRO DIAZ HERRERA)
CONTADOR INTERNO
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 RAYÓN

2022	2021	
0	0	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
0	0	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

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

(ALMA LILIA GUTIERREZ DUENES)
PRESIDENTA DIF RAYON
AUTORIZO
2021-2024
RAYON

(L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYON
Vo.Bo.

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORO
(J.C. ALFONSO DIAZ HERNANDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISO

000031

Anexo C-26

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

1. Ingresos Presupuestarios		4,104,074.86
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,104,074.86

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

(ALMA LILIA GUTIERREZ DE RAYÓN)
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZO
2021-2024

(L.E.M. YANET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Bo.

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR ELABORÓ
2021-2024

(LUC. ALEJANDRO BALTA HERNÁNDEZ)
CONTRALOR INTERNO
REVISÓ

CONTABILIDAD

0000032

Anexo C-27

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

1. Total de egresos (presupuestarios)		4,275,847.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables		43,020.41
Mobiliario y equipo de administración		32,816.01
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,880.00
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		5,324.40
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)		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,		
obsolescencia y amortizaciones		
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		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,232,826.67

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

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORÓ

(LIC. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISÓ

(ALMA LILIA GUTIERREZ DUEÑAS)
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZÓ

(L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.Ba.

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no atenden o modifican 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 formadores 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.
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

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares**

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

Impuesto predial

S	-	S	-	S	-
Saldo al 31 enero 20XX		Monto por cobrar del ejercicio		Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 20XX

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.), periodo 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
El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente	Monto	Estatus

*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 presupuestales.

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		4,676,000.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		636,627.14	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		64,702.00	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		4,104,074.86	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		4,104,074.86	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		4,676,000.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		464,654.92	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		64,702.00	

8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	4,275,847.08		
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	4,275,847.08		
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,275,847.08		
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,275,847.08		
Total		35,894,424.10		

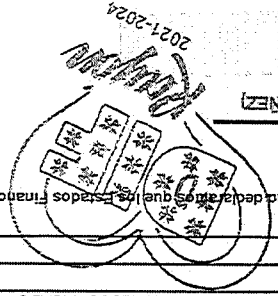
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor.

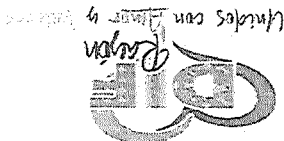
(L.E.M. YANNET CASTILLO ANDRADE)
COORDINADORA DEL DIF RAYÓN
Vo.B.

(ALMA LILIA GUTIERREZ DUENEZ)
PRESIDENTA DIF RAYÓN
AUTORIZO

(L.E. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ)
CONTADOR INTERNO
REVISO

(C.P. MA. ELENA FLORES ARVIZU)
CONTADOR
ELABORO





Anexo C-29

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN

1. Introducción:

El sistema Municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rayón, S.L.P.

2. Panorama Económico y Financiero:

El DIF, recibe sus ingresos, aprovechamientos de tipo corriente y participaciones que percibe de parte del Municipio de Rayón.

3. Autorización e Historia:

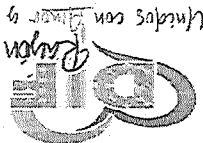
Los más antiguos habitantes del municipio de Rayón estuvieron emparentados con los del Panuco, asentándose aquí en el año 250 d.c. y abandonando sus pueblos cerca del año 1000 d.c. estos pueblos pertenecieron a la alta cultura mesoamericana, construyeron adoratorios para sus deidades y practicaron el juego de pelota, así mismo mantuvieron comercio con los pueblos de la huasteca, los mineros de la sierra Gorda y del valle de San Luis y Guadalcázar. Posterior al abandono de la región por los pueblos sedentarios, arribaron los chichimecas-pames, quienes se dedicaron a la cacería y recolección, así mismo practicaron una agricultura de temporal y comerciaron con pieles de animales con los pueblos sedentarios.

El primer contacto con la parmería de la región del Rioverde lo llevo a cabo Fray Juan de San Miguel en compañía de Fray Bernardo Coussin en el año de 1547, partiendo de san Miguel, hoy san Miguel de Allende Guanajuato, posteriormente Bernardo de Coussin realizaría un viaje más a esta región en compañía de dos intérpretes para continuar con el trabajo evangelizador.

De 1560 a 1580 las noticias sobre el territorio del Rioverde son bastante escasas pues la atención se centró más hacia la región de Zacatecas donde había estallado la guerra, pero es probable que algunos misioneros siguieran visitando la zona, en 1592 el capitán mestizo Miguel Caldera en compañía de Ortiz de Fuenmayor, arribaron a la región con el propósito de llevarse algunos indígenas a trabajar en las minas. En 1597 llegó Don Luis de Cárdenas que se apropió de grandes extensiones de tierra y creó la hacienda de la Ciénaga de san Nicolás de Cárdenas.

Para 1607 Fray Juan de Cárdenas recorrió la zona y se adentró en lo que actualmente es el municipio de Rayón y llegó hasta lo que hoy es San Felipe de Jesús, continuando después su camino regreso al convento de Xichú donde se entrevistó con Fray Juan Bautista de Mollinedo. El 5 de enero de 1613 se otorgó la cedula real para la creación de dichas misiones, pero no sería sino hasta 1617 cuando el virrey Marqués de Guadalcázar proveyó lo necesario para la empresa, otorgando a Mollinedo el cargo de Comisario. En dicho

Unidos con Amor y Fe



año Mollinedo y Cárdenas salieron del convento de Xichú, en compañía de Juan de Porras y los españoles Diego Betancourt y Francisco de León. En el Río Verde fundaron lo que más tarde sería la custodia de Santa Catarina Virgen y Mártir el día 1ro de julio, continuando después rumbo a Lagunillas donde el día 6 fundaron la Conversión de San Antonio de Padua de las Lagunillas. El día 8 fundaron la conversión de Nuestra Señora de la Presentación en Pinihuan partiendo luego rumbo a Gamotes.

El día 10 el padre fray Juan bautista de Mollinedo y el padre Juan de Cárdenas fundaran la misión de San Felipe apóstol, aunque más tarde se cambió de patrono del lugar siendo entonces san Felipe de Jesús mártir mexicano bajo cuyo patrocinio quedó la misión; celebrándose el sacrificio de la misa en un jacal de varas y techo de zacate que los indios habían levantado siguiendo las instrucciones dadas por el padre Juan de Cárdenas 10 años antes en su recorrido por la región y asistiendo a ella los indios chichimecas con sus capitanes don Pedro, don Francisco y don Esteban además de algunos españoles, una vez terminada la misa el padre Mollinedo cogió del altar la cruz portátil y levantándola asía los 4 puntos cardinales al tiempo que se arrojaban piedras, en señal de toma de posesión de cuanto en el lugar existía.

La falta de tierras labrantías ocasiono problemas con el tiempo puesto que eran insuficientes para los habitantes de lugar muchos de los cuales tuvieron que trabajar en las haciendas de las cercanías, por ello en el año de 1778 el M.R.P. fray Alonso custodio y guardián de Rioverde de donde dependía la misión comisiono a fray Vicente de Olvera para que llevara a cabo los trámites del cambio de la misión a un paraje denominado Los Nogales, el religioso presento el asunto al entonces virrey Antonio María de Bucarelli y Urzúa quien dio el visto bueno, pero su muerte dejó estancado el asunto.

Vinieron luego los largos años de la guerra de independencia y la región se vio sumida en el caos, mas una vez terminada, en el año de 1827 volvieron los habitantes del pueblo de Gamotes a gestionar el traslado del pueblo a un mejor paraje, esta vez las cosas dieron resultado.

Tres lugares eran los más probables para llevarlo a cabo: uno era el Granjeno, otro el paraje denominado Los Nogales y el último La congregación del Sabino, de los tres se prefirió el Sabino por la calidad del terreno, su ojo de agua que regaba el lugar y la abundancia de leña.

El barrio del Sabino debe su nombre al capitán que lo visitó en el año de 1607, llamado Sabino de Ortuño, mismo tiempo que el R. P. fray Juan de Cárdenas recorría la región del río verde poniendo los cimientos de lo que más tarde serían las misiones de la custodia de santa Catarina. Dicho poblado estaba integrado por indios Pame-chichimecas, con el pasar del tiempo se avicinaron en el lugar algunos españoles y el territorio paso a formar parte de la hacienda de san José de las amoladeras. Sería el 1ro de enero de 1828 cuando los poderes civiles y eclesiales se trasladaron a la congregación del sabino, como los terrenos pertenecían a las

Unidos con Amor y Fe

haciendas de amoladeras y la Ciénaga de Cárdenas se acordó en comprarles una legua cuadrada de tierra para así el pueblo contar con terreno propio. El día 11 de febrero el prefecto del partido de Río Verde don José María Terrazas llevo a cabo la fundación legal del poblado, ese mismo día asociados los capituñares del Ayuntamiento de nuevo Gamotes, el teniente coronel Don Mariano José de Noriega dueño de la hacienda de Amoladeras, el capitán Esteban Moctezuma apoderado legal de Doña María Faustina Ortiz de Zarate dueña de la hacienda de la Ciénaga de Cárdenas, además de los avaladores Felipe Sánchez y Julián Aguilar se procedió a medir la legua cuadrada de tierra, fijando el primer punto a la salida de la cañada del Sabino, se midieron manzanas de 100 varas y 47 fanegas de labor, el albañil que llevo a cabo el trazado fue el Sr. Marcelo Sánchez por la cantidad de 18 pesos. La antigua traje fue convertida en capilla y de ella se hizo cargo Fray Vicente Victoria.

El DIF se creó el 13 de julio de 1999 en el Municipio de Rayón y fue en la administración del Profesor Andrés Hernández Hernández, siendo la primera presidenta del SMDIF de Rayón la Profesora, Eida Gloria Núñez Tello.

4. Organización y Objeto Social:

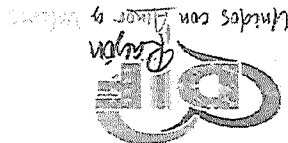
El Sistema Municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rayón, S.L.P., es un organismo de la Administración Pública General, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

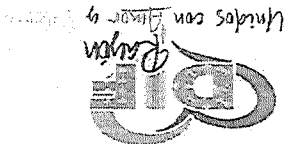
El Patrimonio del El Sistema Municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rayón, S.L.P. se integra:

- El Presupuesto de Gasto Corriente que destina el Municipio de Rayón.
- Los Derechos y Bienes Muebles e Inmuebles que son de su dominio.
- Los Subsidios, Subvenciones, Aportaciones, Bienes y demás Ingresos que destina el Municipio de Rayón.
- Las Aportaciones, Donaciones, Legados y demás Liberalidades que reciban de Personas Físicas o Morales.
- Las Concesiones, Permisos, Licencias y Autorizaciones que le otorguen conforme a la Ley.
- En General los demás Bienes, Derechos y e Ingresos que obtengan por cualquier Título.

El Sistema Municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rayón, S.L.P cuenta con una Junta de Gobierno.

Unidos con Amor y Valores





La entidad se encuentra inscrita en el Registro Federal de contribuyentes desde el 17 de septiembre de 2000 con el RFC: SMD000917J67, y tributa en el Título III de la Ley de Impuesto sobre la Renta "Personas Morales con Fines no Lucrativos", Su actividad económica preponderante es: Administración Pública Municipal en General.

Sus obligaciones fiscales ante el SAT son las siguientes:

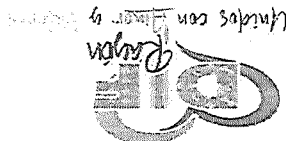
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la Declaración Informativa Múltiple que incluye la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas Morales), declaración anual de Impuesto sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles, declaración anual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) de asalariados y asimilables a salarios, declaración anual informativa de subsidio al empleo, a más tardar el 15 de febrero del año siguiente.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

El Sistema Municipal para el desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P., toma como base para la emisión de su información financiera y presupuestaria la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en conjunto con las normas y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo Estatal de Armonización Contable y Presupuestal (CEAC) y en forma supletoria a las normas mencionadas anteriormente, se aplican las siguientes:

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Accounting Standards Board, International Federation of Accountants -IFAC-), entes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Unidos con Fines y Valores



La aplicabilidad de dichas normas ha sido parcial, debido a que el personal de la entidad no se ha involucrado totalmente con el proceso de armonización contable.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, tienen como objetivo asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, facilitando así la toma de decisiones. En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está elaborada de acuerdo a la normativa aplicable que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y está principalmente dirigida a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;

b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;

c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Desde años anteriores se ha venido utilizando el sistema de SACNET sin embargo, a partir de la instalación del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental ha permitido cumplir de manera parcial con la información que marca la LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

Hasta este momento el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental no cumple al 100% con las herramientas para cumplir con todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC y por las LEYES FISCALES, ya que no cuenta con un módulo específico de Nóminas; carece de un almacén digital que le permita al Municipio de Cárdenas cumplir con el almacenamiento de los comprobantes digitales CFDI, ya que con la entrada en vigor de la Reforma Fiscal el almacenamiento de dicha información digital es obligatoria para el Municipio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Respecto a este punto este ente no tiene nada que manifestar.

Unidos con Amor y Valores

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL
AYUNTAMIENTO DE RAYÓN SLP**

**Notas a los Estados Financieros
Resumen del contenido de los Anexos de las Notas de Desglose**

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

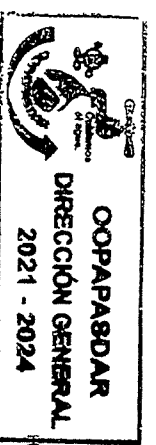
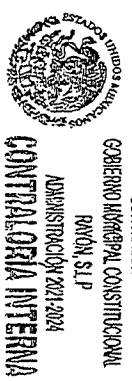
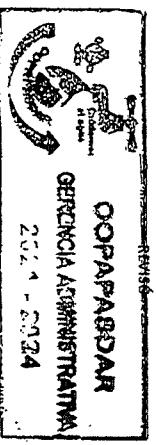
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C.P. EMEILIN ARELLANO SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

C.P. MARIA ANA RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMAADOR
CONTRADOR

ING. PEDRO GUADALUPE GUERRERO
DIRECTOR



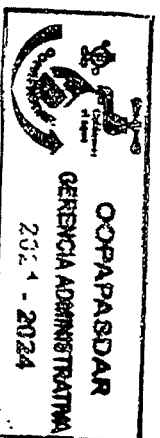
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL
AYUNTAMIENTO DE RAYON SLP

Fondos con Afectación Específica		
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto
1112-02-001	BANORTE CTA. 1002567423	-1,829.52
1112-03-001	BBVA BANCOMER CTA 0112752204	70,453.72
	Total	68,624.20

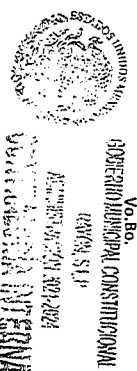
Inversiones financieras					
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo	
				Menor a 90 días	Menor a 180 días
				Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
	EL OOPAPASDAR NO CUENTA CON INVERSIONES				
			Total	0.00	

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

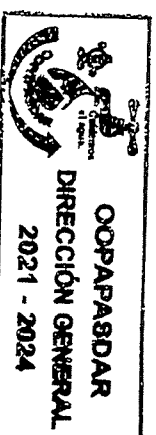


C.P. EMEILIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ



LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Yo, Sr. Bo.



ING. PEDRO EDUARDO LADE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ

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

Activo

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

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN SLP

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro					Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2022	2021	2020	2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	158,847.06	158,847.06	158,847.06	158,847.06	158,847.06	158,847.06		
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,212.45	7,212.45	7,195.65	6,536.05	6,013.96	5,949.96		
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	223,578.74	223,578.74	185,724.18	145,458.60	111,832.97	105,969.07		-37,854.56
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	805,602.69	805,602.69	696,723.19	687,312.48	606,015.32	549,179.00		
	Total	1,195,240.94	1,195,240.94	1,048,490.08	998,154.19	882,709.31	819,945.09		

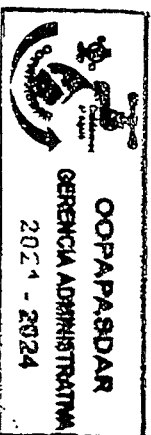
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

UIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA

ING. PEDRO EDUARDO BALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



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

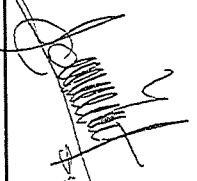
Inversiones Financieras
Activo

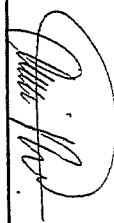
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN SLP

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	El Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P. no tiene fideicomisos, mandatos ni contrato					
	Total:	0.00				

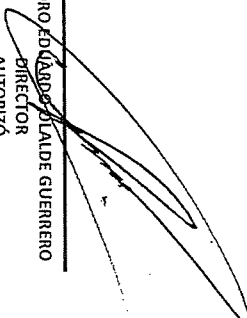
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. EVELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ


C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ



LIC. LUCENO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA


ING. PEDRO EDUARDO JUALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ


OOPAPASDAR
DIRECCIÓN GENERAL
2021 - 2024


OOPAPASDAR
GERENCIA ADMINISTRATIVA
2024 - 2024

0000010

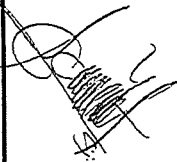
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

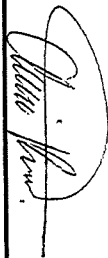
Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	El Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P. No cuenta con participaciones y aportaciones de capital			
	Total	0.00		

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



C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ



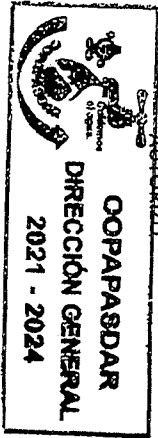
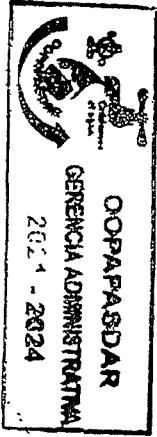
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ



LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA



ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



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

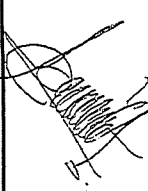
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYON, SLP

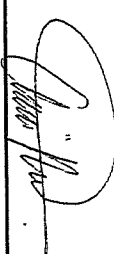
Bienes Muebles e Inmuebles

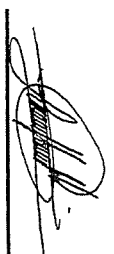
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	4,071.00	Línea recta	Buenas Condiciones
1241	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION	3,656.67	94,535.73	Línea recta	Buenas Condiciones
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	530.17	21,619.70	Línea recta	Buenas Condiciones
1244	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	359.20	17,088.97	Línea recta	Buenas Condiciones
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	15,764.29	91,559.41	Línea recta	Buenas Condiciones

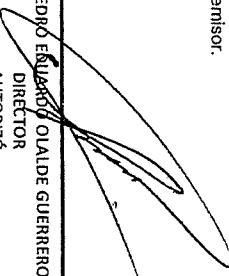
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1254	LICENCIAS	93,249.62	93,249.62	0.00	
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-75,624.62	-75,624.62	0.00	
Total:		17,625.00	17,625.00	0.00	

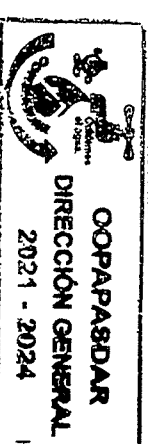
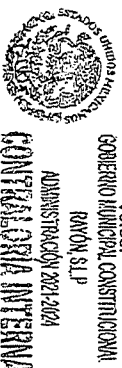
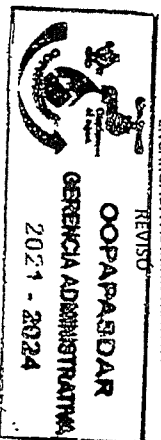
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. EMEILIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ


C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ


LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRATADOR
Vo.Bo.
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTRUCCIONA
RAYON, SLP
ADMINISTRACION 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA


ING. PEDRO EDUARDO OLADE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



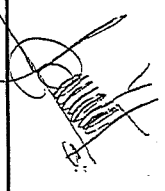
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo
 Estimaciones y Deterioros

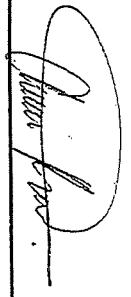
Anexo C-12

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
 DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

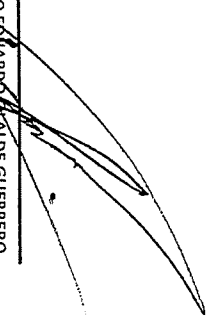
Texto y Formato Libre		
Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1241- MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	EL DETERIORO Y LA DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS DE ESTE RUBRO SE REALIZA CONFORME A LO ESTIPULADO EN LA LISR, DEPENDIENDO DEL RUBRO DEL QUE SE TRATE Y EL USO QUE SE LE DE AL BIEN, ASI COMO LA VIDA UTIL DEL BIEN.	SE CONSIDERA UN 30%
1244- VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EL DETERIORO Y LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS DE ESTE RUBRO SE REALIZA CONFORME A LO ESTIPULADO EN LA LISR, DEPENDIENDO DEL RUBRO DEL QUE SE TRATE Y EL USO QUE SE LE DE AL BIEN, ASI COMO LA VIDA UTIL DEL BIEN.	SE CONSIDERA UN 25%
1246- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	EL DETERIORO Y LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS DE ESTE RUBRO SE REALIZA CONFORME A LO ESTIPULADO EN LA LISR, DEPENDIENDO DEL RUBRO DEL QUE SE TRATE Y EL USO QUE SE LE DE AL BIEN, ASI COMO LA VIDA UTIL DEL BIEN.	SE CONSIDERA UN 10%

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


 C.P. EMELINA AURELIA SOLANO TORRES
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA
 OOPAPASDAR
 GERENCIA ADMINISTRATIVA
 2021 - 2024


 C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
 CONTADOR EXTERNO
 ELABORÓ


 LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
 GOBERNADOR PROTEMPORAL
 V. RAYÓN, SLP
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024
 CONTABILIDAD INTERNA


 ING. PEDRO PABLO CALDE GUERRERO
 DIRECTOR
 AUTORIZO
 OOPAPASDAR
 DIRECCIÓN GENERAL
 2021 - 2024

0000013

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, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	EL DETERIORO Y LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS DE ESTE RUBRO SE REALIZA AL TIEMPO EN EL QUE DURA LA LICENCIA, YA QUE SE REALIZA POR MEDIO DE ANUALIDADES ES DECIR SE DEPRECIA AL 100%
Total:		0.00	

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

OOPAPASDAR
GERENCIA ADMINISTRATIVA
2021 - 2024

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

REVISÓ
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA

UIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Vo. Bo.

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ

OOPAPASDAR
DIRECCIÓN GENERAL
2021 - 2024

0000014

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

Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYON, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Antigüedad				Facibilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1122-01	MUNICIPIO DE RAYÓN, SLP (PIPAS)	32,130.84				32,130.84	
1122-02	MUNICIPIO DE RAYÓN, SLP (TOMAS DE AGUA)	5,934.00				5,934.00	
1122-71	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	120,782.22				120,782.22	NULA
1123-01	DEUDORES EMPLEADOS	3,428.74				3,428.74	NULA
1123-02	DEUDORES DIVERSOS	766.91				766.91	
	Total	163,042.71					

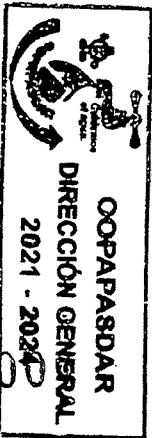
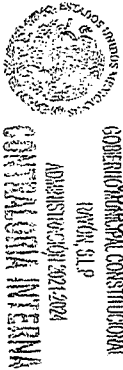
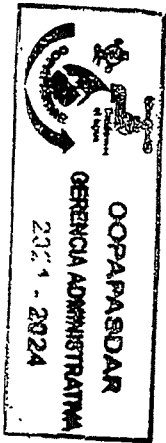
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR:
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



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

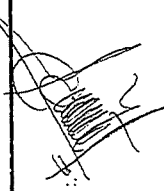
Pasivo

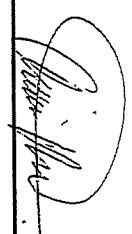
Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYON, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad				Facibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365	Mayor a 365 días	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	299,774.49	203,165.00			96,609.49	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	163,021.90				163,021.90	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	389,230.84			111,479.45	277,751.39	
	Total	852,027.23					

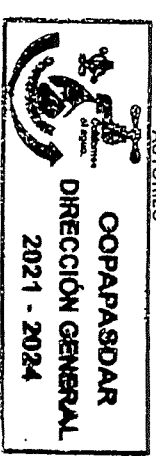
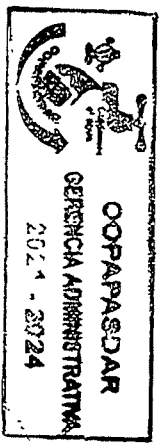
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. EMEILIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ


C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ


LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYON, S.L.P.
ADMINISTRACION 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA


ING. PEDRO EDMUNDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



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 RAYON, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
1116-01	DEPOSITO EN GARANTIA CFE	21,398.32	PARTICULARES	CONTRATOS ENERGIA ELÉCTRICA		X
	Total	21,398.32				

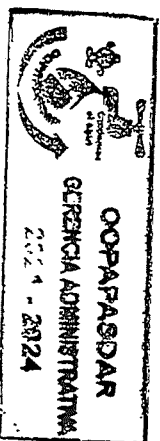
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor..

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISO

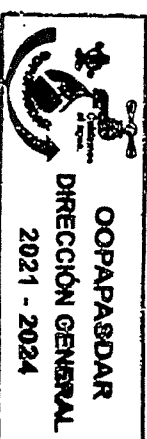
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO



GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
GARCÓN, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONSEJO DE LA INTERMUNICIPALIDAD

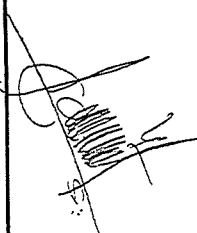


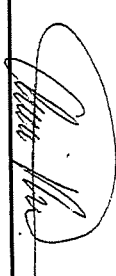
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Pasivos diferidos y otros

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYON, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Montó	Naturaleza	Características
2199-01	ACREEDORES		1,367.41	PARTICULAR	
2199-02	IMPUESTOS TRASLADADOS POR EL ORGANISMO		59,022.18	PARTICULAR	
	Total		60,389.59		

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


C.P. EMEJIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ


C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ


GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYON, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA


ING. PEDRO EDUARDO COLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ


GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYON, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
DIRECCIÓN GENERAL

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, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4143-01-01	Servicio de agua Domestico	2,268,788.32	Beneficiarios	
4143-01-02	Servicio de agua Comercial	483,835.37	Beneficiarios	
4143-01-03	Servicio de agua Industrial	49,854.05	Beneficiarios	
4143-01-04	Servicio de agua Público	73,752.36	Beneficiarios	
819-245-00	Subsidio INSEN	319,030.39	Estatal	
4143-02-01	Contratación Agua Servicio Doméstico	26,923.64	Beneficiarios	
4143-02-02	Contratación Agua Servicio Comercial	3,921.88	Beneficiarios	
4143-02-04	Contratación Agua Servicio Público	155.74	Beneficiarios	
4143-03	Reconexión	20,440.46	Beneficiarios	
4143-04	Servicio de Drenaje	296,243.61	Beneficiarios	
4144-01	Recargos	29,990.09	Beneficiarios	
4162-01	Multas administrativas	1,737.58	Beneficiarios	
4169-02	Otros Ingresos	161.57	Beneficiarios	
4173-1-01	Venta de medidores	20,497.08	Beneficiarios	
4173-1-02	Material de plomería	80,340.47	Beneficiarios	
4173-2-01	Cambio de nombre de usuario	2,310.66	Beneficiarios	
4173-2-02	Conexión de toma de descarga	6,615.28	Beneficiarios	
4173-2-03	Pipas de agua a domicilio	115,136.56	Beneficiarios	
4173-2-04	Carta de no adeudo	-	Beneficiarios	
4173-2-05	Baja temporal	1,462.32	Beneficiarios	
4173-2-07	Mano de obra	1,970.00	Beneficiarios	
	Total	3,803,167.43		

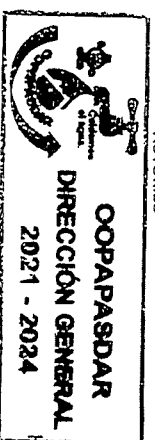
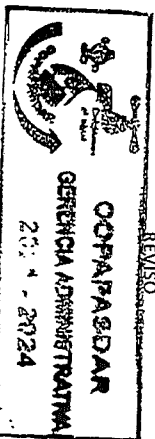
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR

ING. PEDRO EDUARDO LADE GUERRERO
DIRECTOR



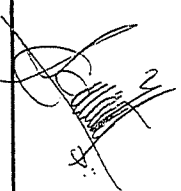
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Otros Ingresos y Beneficios

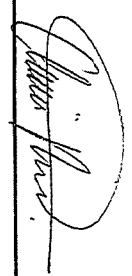
Anexo C-19

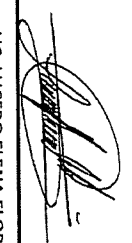
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
 DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

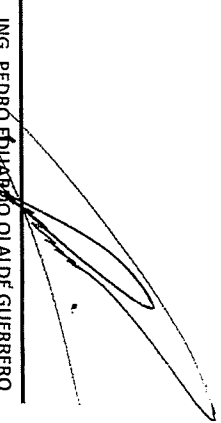
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4399-01	Devolución de derechos de agua	77,177.02	Federal	
4399-02	Redondeos	20.11	Particulares	
4399-03	Otros	5,960.08	Particulares	
	Total	83,147.21		

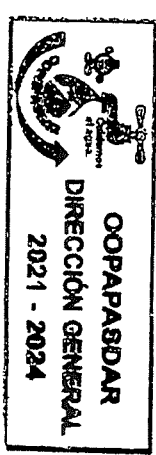
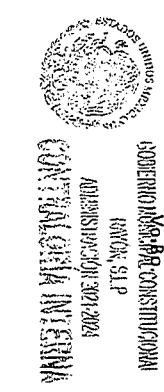
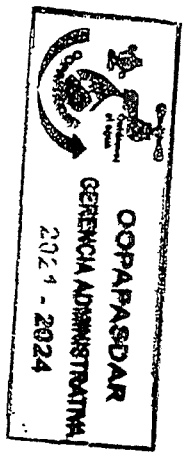
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA
 REVISÓ


 C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
 CONTADOR EXTERNO
 ELABORÓ


 LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
 CONTRALOR
 GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN PABLO DE LOS RIOS
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024
 CONTRALORIA INTERNA


 ING. PEDRO EDUARDO OLAIDE GUERRERO
 DIRECTOR
 AUTORIZÓ



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

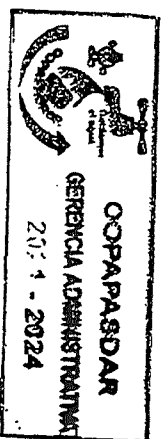
Anexo C-20

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,370,794.60	38%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LA PLANTILLA DEL ORGANISMO
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	183,434.32	5%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LOS TRABAJADORES EVENTUALES DEL ORGANISMO
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	89,214.88	2%	OTROS CONCEPTOS PAGADOS AL PERSONAL DEL ORGANISMO
5114	SEGURIDAD SOCIAL	4,689.57	0%	AYUDA POR GASTOS MEDICOS
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	49,512.80	1%	INCLUYE LOS ESTIMULOS
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	26,961.16	1%	PAGO POR CONCEPTO DE ESTIMULOS PARA PERSONAL DEL ORGANISMO
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	31,993.60	1%	INCLUYE MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	10,312.86	0%	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	99,000.39	3%	INCLUYE CEMENTO, PRODUCTOS DE CONCRETO Y OTROS MATERIALES
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	7,770.00	0%	INCLUYE FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	84,167.86	2%	INCLUYE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS	12,378.40	0%	INCLUYE PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PARA PERSONAL
			0%	INCLUYE LAS REFACCIONES MENORES Y HERRAMIENTAS
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,387,061.63	38%	INCLUYE ENERGIA ELECTRICA DE OFICINA, POZOS Y TELEFONIA TRADICIONAL
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	65,741.39	2%	INCLUYE ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, MAQUINARIA, TRANSPORTE Y OTROS EQUIPOS

0000021

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	78,207.56	2%	INCLUYE SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES.	74,507.20	2%	INCLUYE SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	6,825.38	0%	INCLUYE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES, INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, TRANSPORTE Y BOMBEO
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	550.00	0%	PUBLICIDAD
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	41,302.35	1%	INCLUYE VIÁTICOS EN EL PAÍS Y GASTOS EN COMISIONES OFICIALES
5138	SERVICIOS OFICIALES	6,414.81	0%	INCLUYE GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,534.00	0%	INCLUYE IMPUESTOS Y DERECHOS, PENAS, MULTAS Y ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES; OTROS SERVICIOS GENERALES, OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS, ESTIMACIONES, DETERIOROS, ETC
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	20,310.33	1%	GASTOS POR CONCEPTO DE AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS
	Total	3,653,675.09		

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



C.P. EMEILY ADELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMAADOR
CONTRALOR

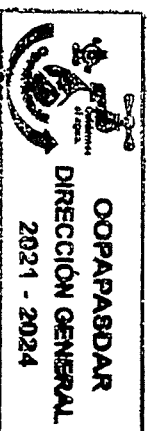
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ABASTECIMIENTO

CONTRALORIA INTERNA

C.P. MARIA ANA RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

ING. PEDRO EDUARDO GUALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



000022

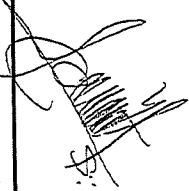
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Anexo C-21

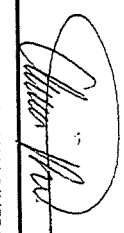
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL
 AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
No existen modificaciones al Patrimonio						
Contribuido						
Total		0.00				

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



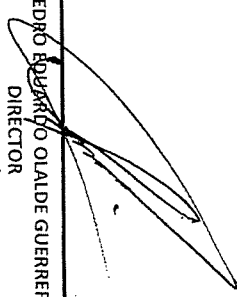
C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ



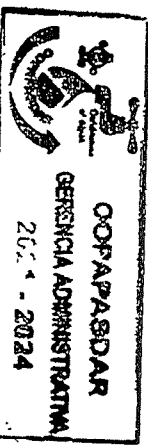
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ



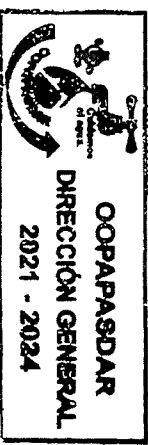
LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Vo.Bo.
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
ENCA, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA



ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ



OOPAPASDAR
GERENCIA ADMINISTRATIVA
2021 - 2024



OOPAPASDAR
DIRECCIÓN GENERAL
2021 - 2024

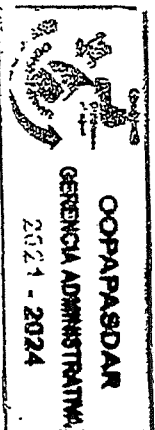
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Generado

Anexo C-22

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

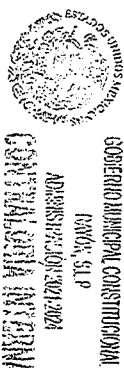
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
No existen modificaciones al Patrimonio						
Contribuido		Total	0.00			

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

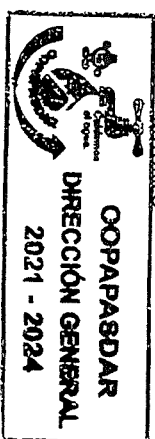


C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ



LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Vo.Bo.



ING. PEDRO EDUARDO GONZALEZ GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ

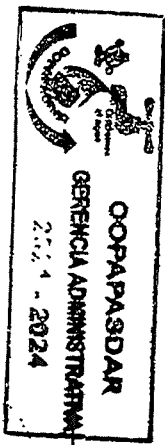
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Efectivo y Equivalentes
 Flujo de Efectivo

Anexo C-23

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE
 RAYÓN, SLP

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo en bancos - Tesorería			
1112-02	BANCO BANORTE	-1,829.52	34.19
1112-03	BANCO BBVA BANCOMER	70,453.72	5,606.14
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fortibanco, afectación específicas			
Depositos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	68,624.20	5,640.33

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



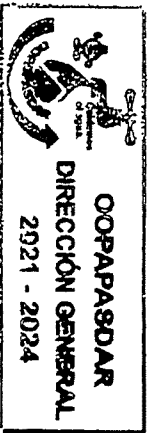
C.P. EMELIN AGUIRELA SOLANO TORRES
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA
 REVISÓ

UIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
 CONTRALOR



C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
 CONTADOR EXTERNO
 ELABORÓ

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
 DIRECTOR
 AUTORIZÓ



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

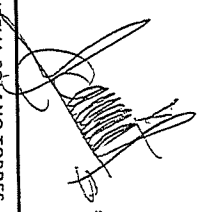
Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2022

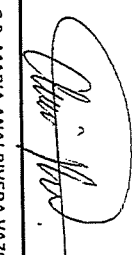
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

Bienes Muebles						
Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio
1263-6	Maquinaria, Otros Equipos y Hg	28/03/2022	PROYECTOR INFOCUS	7,068.97	Equipos y Aparatos Audiovisu	7,068.97
1263-7	Maquinaria, Otros Equipos y Hg	18/02/2022	BOMBA SUMERGIBLE MARCA ALTAMIRA	45,113.42	Equipo de Bombeo	45,113.42

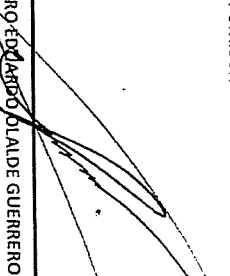
Bienes Inmuebles						
Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción del inmueble adquirido	Costo total del bien inmueble adquirido	Ubicación del bien	Importe pagado en el ejercicio
NO SE ADQUIRIERON BIENES INMUEBLES DURANTE EL EJERCICIO 2022						

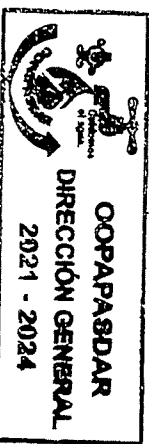
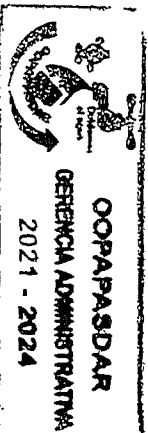
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ


C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ


LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTRUCCIONAM
RAYÓN, SLP
ADMINISTRACIÓN 2021-2024
CONTABILIDAD INTERNA


ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ

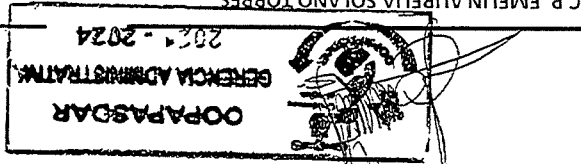


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro
antes de Rubros Extraordinarios

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	77,913.00	99,174.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Preparación	20,310.00	20,278.00
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	37,854.56	50,536.00
Partidas extraordinarias	20,310.00	20,278.00

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



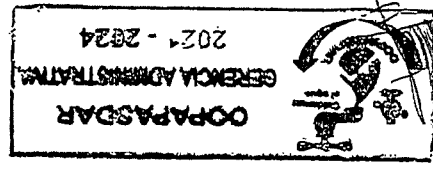
C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
REVISÓ
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, SLP
ADMINISTRATIVO 2021-2024
CONTRALORIA INTERNA
LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Vo.Bo.
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ
ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ
COPAPASDAR
DIRECCIÓN GENERAL
2021 - 2024

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en pesos)

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
 ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL
 AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

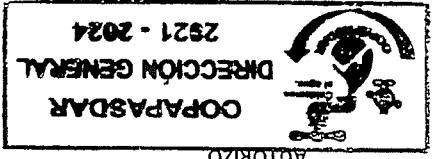
1. Ingresos Presupuestarios			3,803,167
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$ 83,147
2.1 Ingresos Financieros			
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
2.4 Disminución del exceso de provisiones			
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		83,147	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios			
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			
3.2 Ingresos derivados de financiamientos			
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables			
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$ 3,886,315

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



C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA
 REVISÓ
 GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
 RAYÓN, SLP
 ADMINISTRACIÓN 2021-2024

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
 CONTRALOR
 Vo.Bo.



C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
 CONTADOR EXTERNO
 ELABORÓ
 ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
 DIRECTOR
 AUTORIZÓ

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

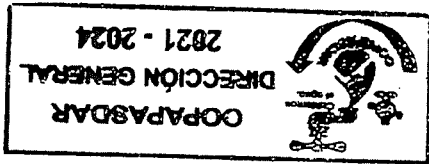
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL
AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, SLP

1. Total de egresos (presupuestarios)		3,848,871
2. Menos egresos presupuestarios no contables		81,090
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,069	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,113	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	28,907	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,310	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,788,091

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



2021 - 2024
DIRECCIÓN GENERAL
COPAPASDAR

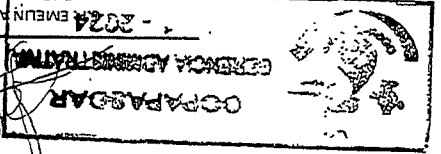
ING. PEDRO DUARTE DE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZO

ELABORÓ
CONTADOR EXTERNO
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
Vo.Bo.

REVISÓ
ENCARGADA ADMINISTRATIVA
EMILIA SOLANO TORRES

GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
RAYÓN, SLP
AGOSTO 2022



2021 - 2024
DIRECCIÓN GENERAL
COPAPASDAR

Anexo C-28

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, SLP

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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 formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

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

Avalés y garantías

No obstante, las cuentas de Avalés 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. 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

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS) y
similares

Cuentas por cobrar a cargo de: 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, usuarios de los servicios de agua 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.

predial

\$	678,152.25	\$	678,152.25	\$	178,537.25	\$	856,689.50
Saldo al 31 enero 2022		Monto por cobrar del ejercicio		Monto recaudado durante el ejercicio		Saldo al 31 de diciembre de 2022	

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.), periodo 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
habilitacionales

El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente	Monto	Estatus
-------------	-----------------------------------	------------------	-------	---------

*Carta de facultad o convenio firmado con el fraccionador.

Bienes concesionados o en comodato

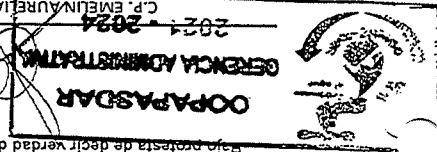
Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,350,000.00	5,350,000.00	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,350,000.00	1,546,832.58	3,803,167.42
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	32,633.24	32,633.24
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	3,770,534.18	3,770,534.18
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	5,350,000.00	5,350,000.00	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,350,000.00	1,501,129.30	3,848,870.70
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-	-	-
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	-	-	-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	-	134,416.20	134,416.20
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	12,931.11	12,931.11
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	3,701,523.39	3,701,523.39
...	TOTAL	21,400,000.00	21,400,000.00	0.00

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



ENCARGADA ADMINISTRATIVA

REVISÓ

GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

RAJON, S.L.S.

ADMINISTRACIÓN 2024-2024

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR

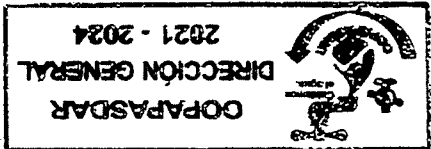
CONTRALOR

Vo.Bo.

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO

DIRECTOR

AUTORIZÓ



2021 - 2024



ELABORÓ

CONTADOR EXTERNO

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ

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

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Anexo C-29

000032

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

El Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P., debido a la situación económica por la cual ha venido atravesando el país en los últimos años ha venido arrastrando deudas de ejercicios anteriores que han propiciado la situación crítica de Desahorro que está atravesando el Organismo, el año 2022 fue un año bastante complicado a pesar de que los ingresos incrementaron con respecto del año 2021.

En el ejercicio 2022 se registró un ligero incremento en la recaudación a pesar de la situación económica que dejó a su paso en todo el mundo la pandemia del covid-19, se han profundizado las tendencias negativas de la actividad económica mundial y se acrecienta la incertidumbre respecto de la dinámica de la recuperación, todo esto debido a las tendencias al alza de los precios finales al consumidor, esto es generalizado en todos los sectores económico de nuestro Municipio que día a día trabaja duro para tratar de darle reversa a ese fenómeno inflacionario. La economía mundial tendrá su mayor caída desde la segunda guerra mundial y el PIB per cápita disminuirá en 90% de los países, lo que implica una sincronía sin precedentes, todos

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

estos fenómenos a nivel mundial han afectado las economías locales, es por esto que los efectos económicos a los pequeños negocios y organización como el Organismo Operador Paramunicipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón no es ajeno a los efectos económico mundiales sin embargo se ha podido cubrir en un 80% aproximadamente las deudas que se vienen arrastrando de años atrás. Sin embargo para el año 2022 se mantuvo la recaudación constante pero a la par la inflación ha mermado la eficiencia de los recursos al cierre el año 2022 se pudo cubrir en un 80% las deudas que se venían arrastrando de años anteriores, para el inicio del próximo año se espera contar más con el apoyo del Ayuntamiento del Municipio de Rayón para así poder realizar un trabajo en conjunto y en beneficio de la población que cuente con mayor eficiencia y calidad en el servicio, seguiremos trabajando en la instalación de la micro medición en la medida de lo posible para poder tener como resultado un incremento en los ingresos, esto ayudará al organismo a ser más solvente.

3. Autorización e Historia:

El Organismo fue creado por decreto del 05 de Julio de 1970 para prestar el servicio de Agua Potable a la cabecera municipal de Rayón y a la localidad de El Crucero de Rayón, S.L.P., Durante el año 2019 hasta el 2022 se vio incrementada la plantilla de personal debido a la necesidad y los requerimientos por parte de la autoridad y así poder abrir nuevas áreas administrativas que nunca antes se habían tenido dentro del Organismo y a la necesidad de personal en el área administrativa. Durante el 2021 y el 2022 se ha mantenido en un 90% la base de la plantilla laboral del personal del Organismo dadas dichas circunstancias el personal con el que se labora cuenta con capacitación y adiestramiento necesario para poder realizar sus actividades con mayor eficiencia y eficacia y dejando de lado los riesgos que con lleva una relación y un cese laboral en cuanto a desembolsos del patrimonio del organismo.

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

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
El objeto social es la prestación del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, el servicio se presta para los usuarios de casa habitación, negocios, industria y al sector público.

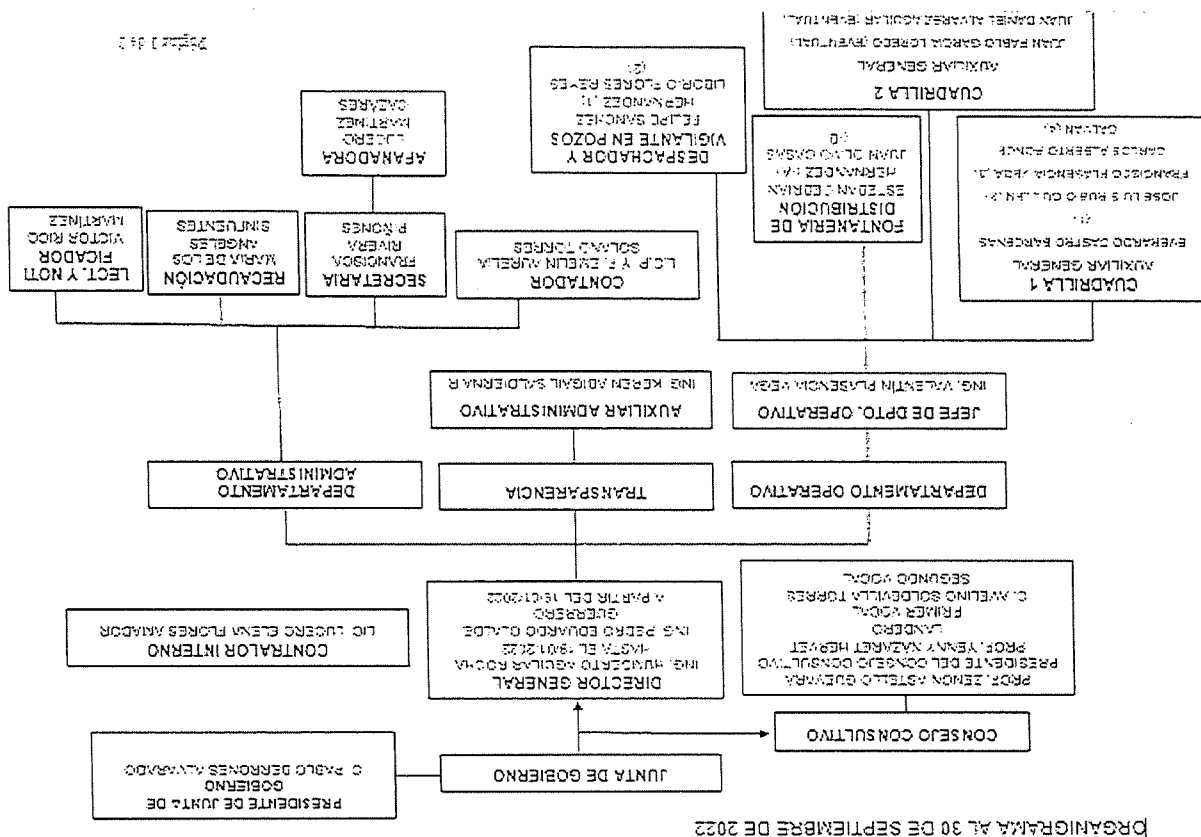
- b) Principales actividades.
Las principales actividades son la prestación de los servicios ya mencionados en el objeto social, además de la dotación de infraestructura para la distribución de agua y alcantarillado en el área geográfica de influencia.

- c) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dado de alta el Organismo ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público).
Tributa en el régimen de personas morales con fines no lucrativos pues es un Organismo Descentralizado del Ayuntamiento de Rayón, S.L.P.

- d) Consideraciones fiscales del municipio: obligaciones fiscales (revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener).
Esta fiscalmente obligado al cobro del Impuesto al Valor Agregado en todos los servicios que presta, ya sea a una tasa del 16% para algunos o bien del 0% en el caso de la prestación del servicio de agua potable para uso doméstico. Además, como todo patrón está obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta causado por los trabajadores así como por los profesionistas que le presten servicio.

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

e) Estructura organizacional básica. – Se anexa organigrama vigente del Organismo.



f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Al momento de la realización del presente no se tiene ningún fideicomiso, mandato y análogos, ni se tiene el carácter de fideicomitente o fideicomiso.

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

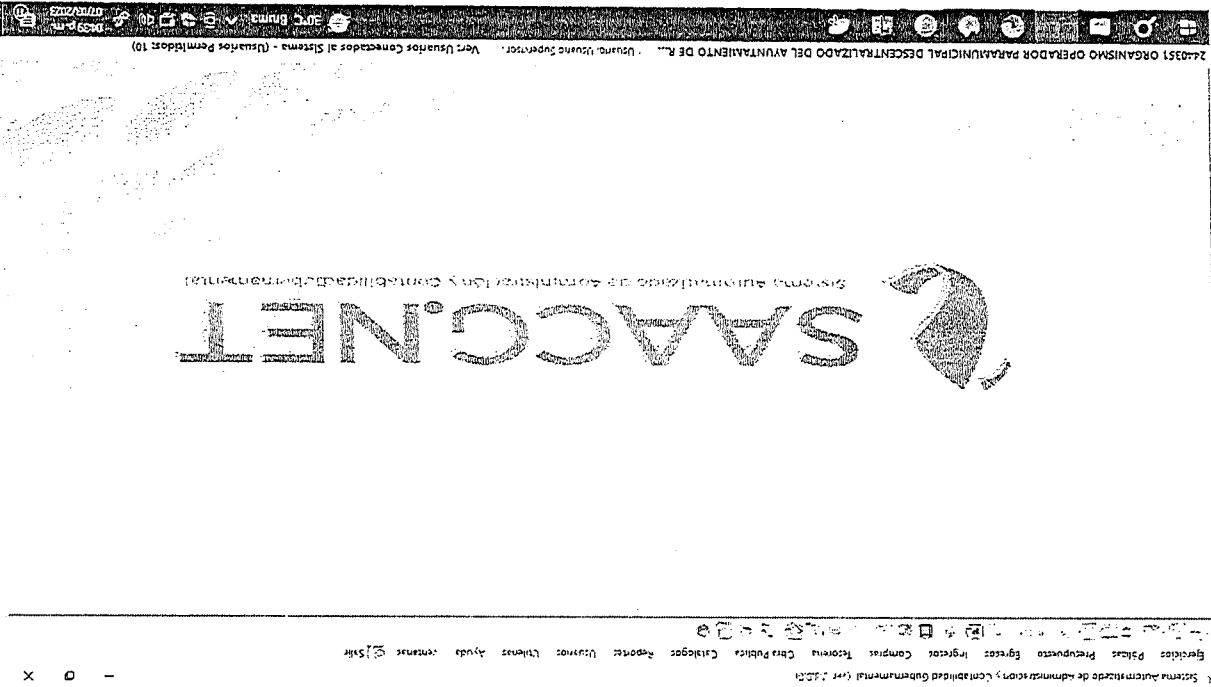
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales

aplicables: Si (X) No ()

Comentarios: Se ha implementado el uso del sistema de contabilidad que cumple con la normatividad desde el 2013. Actualmente se utiliza el sistema Saacg.net.



b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de

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

realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

La contabilidad se ha realizado en base al costo histórico.



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN
SAN LUIS POTOSÍ
Estado de Situación Financiera
Folios 2

Estado de Situación Financiera

AI 31/dic./2022

(Circles in Passes)

Fecha y Otimar02027	hora de Impresión 01 03 p. m.
------------------------	-------------------------------

[illegible]

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

(d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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

Se usa la normatividad publicada por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:
No se ha reconocido los efectos de la inflación en la contabilidad.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
*NO APLICA.

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
*NO APLICA.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
*NO APLICA.

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
*NO APLICA.

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

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
No se cuenta con ninguna provisión

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No se cuenta con ninguna reserva

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:



ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO

SAN LUIS POTOSÍ

Póliza: D00010 Del 28/FEB/2022

Fecha y hora de impresión: 01:09 p.m. 1

Página: 1

Concepto: AJUSTE DE DEPOSITO DEL INGRESO DEL 07-09-2021

Beneficiario: Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	4169-02	Otros Ingresos		\$0.00	S-C
0002	1112-03-001	SBVA SANCODER CTA 0112152014		\$0.00	S-C
0003	\$120-61-09-02	Otros Ingresos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
0004	\$143-61-09-02	Otros Ingresos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
0005	\$124-61-09	Otros Aprobosubamientos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
0006	\$124-61-09	Otros Aprobosubamientos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
0007	\$143-61-09-02	Otros Ingresos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
0008	\$153-61-09-02	Otros Ingresos		\$0.00	Movimiento Directo Automático
Sumas iguales =>			\$0.00	\$0.00	

Durante el ejercicio 2022 se tuvo un caso de corrección en la captura de la información al sistema de contabilidad se realizó un ajuste debido a una reclasificación de un ingreso ya que se había depositado de mas y no se considero ingreso en la póliza correspondiente.
Depuración y cancelación de saldos:

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

Se requiere una pronta Autorización de la Junta de Gobierno para la Depuración de cuentas que se vienen arrastrando por varios años.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.
*NO APLICABLE.

b) Pasivos en moneda extranjera.
*NO APLICABLE.

c) Posición en moneda extranjera.
*NO APLICABLE.

No se recibe monedas extranjeras

d) Equivalente en moneda nacional.
*NO APLICABLE.

Lo anterior se informará por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

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

*NO APLICA.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYON, S.L.P.										
DEPRECIACION 2021										
CONCEPTO	FECHA DE	ADA	TASA	MOI	DEP ACUM	SALDO POR	DEP CONT	MESES	DEP 2022	SALDO POR DEDUCIR
	ADA				2021/01/01	2021/01/01	MENSUAL	DE USO		2022/01/01
EDIFICIOS NO BASTACIONALES										
2021-2021										
Edificios y techos										
					4,071.00	4,071.00	-	-	12.00	4,071.00
					4,071.00	4,071.00				0.00

Muebles de Oficina y Estanteria		Mobiliario y Equipo		Diversos Mobiliario (Cenizas y Computacion)		Calculadoras, Casio Cientificas		Ventiladores Vana Vtm- 303		Div. Equipo Oficina (Oficinas Depot)		2 Memorias Usb 8GB		2 Memorias Usb 4GB		Lector de Memorias Externo		Memoria SD 8GB Somic Card		10 Manuales de Metal		Silys para Sala de Espera		Mojano de Microondas		Refrigerador de 2 Blanco	
0.00	2,250.00	0.00	18.75	0.00	0.00	0.00	142.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	10,223.01	0.00	87.14	0.00	0.00	0.00	10,223.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	142.24	0.00	1.13	0.00	0.00	0.00	142.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1,935.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,935.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	592.67	0.00	4.26	0.00	0.00	0.00	592.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	514.05	0.00	4.38	0.00	0.00	0.00	514.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	159.21	0.00	1.65	0.00	0.00	0.00	159.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	227.56	0.00	2.13	0.00	0.00	0.00	227.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	103.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	362.07	0.00	3.02	0.00	0.00	0.00	362.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	9,400.00	0.00	78.57	0.00	0.00	0.00	9,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	3,021.43	0.00	178.57	0.00	0.00	0.00	3,021.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	2,005.02	0.00	10.22	0.00	0.00	0.00	2,005.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	359.32	0.00	34.70	0.00	0.00	0.00	359.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1,704.16	0.00	15.08	0.00	0.00	0.00	1,704.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1,809.48	0.00	15.02	0.00	0.00	0.00	1,809.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1,809.48	0.00	15.02	0.00	0.00	0.00	1,809.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

[illegible]

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

MAYORISTA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
			15,140.80		322.92
			15,500.00		353.20
BICICLETA					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.30
			15,500.00		353.20
MOTORCICLO					
may-2011	F-2586	25%	500.00	25%	500.00
jun-2011	F-71	25%	12,844.83	25%	1,752.87
ago-2010	B452	25%	2,151.17	25%	44.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Anexo C-29

000047

CONCEPTO	FECHA DE ADO	ADO	TASA	MOT	DE ACUM	DE ACUM	SALDO POR DEDUCIR	DEP CONT	MESES	DEP 2022	DEP ACUM	SALDO POR DEDUCIR
					31/12/2021	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022

ACTIVOS INTANGIBLES												
LICENCIAS												
SOFTWARE												
ACTUALIZACION DE SOFTWARE	ago-2010	F-0294	30%		20,000.00	1,724.14	1,724.14	43.10	12		0.00	20,000.00
ADQUISICION DE SOFTWARE	ene-2010	F-1944	30%		6,958.52	6,958.52		173.31	12		0.00	6,958.52
SOFTWARE	ene-2011	F-2118	30%		3,071.24	3,071.24		75.43	12		0.00	3,071.24
SOFTWARE AGUA A PIE DE POZO	ago-2011	F-2123	30%		6,896.55	6,896.55		172.41	12		0.00	6,896.55
SOFTWARE CONTABLE SACGS	mar-2012	F-7661	30%		15,000.00	15,000.00		375.00	12		0.00	15,000.00
SOFTWARE CONTABLE DE INVENTARIOS Y OF	jun-2012	F-2958	30%		6,620.69	6,620.69		215.00	12		0.00	6,620.69
ACTUALIZACION DE SOFTWARE	jun-2012	F-2958	30%		1,034.48	1,034.48		25.86	12		0.00	1,034.48
SOFTWARE CONTABLE SACGS	mar-2014	F-2936	30%		5,000.00	5,000.00		125.00	12		0.00	5,000.00
SOFTWARE SACGS	sep-2017		30%		25,000.00	25,000.00		625.00	12		0.00	25,000.00
					33,249.62	73,249.62	20,000.00	1,831.24			0.00	73,249.62
												20,000.00

448,073.89	285,320.62	162,753.27	6,165.59	0.00	20,310.33	305,630.95	142,442.94
------------	------------	------------	----------	------	-----------	------------	------------

En el reporte analítico del activo y en las notas de desglose se detalla el contenido de este rubro. Para realizar el calculo del deterioro que sufren los bienes con el paso del tiempo, se utiliza el método de línea recta correspondiente a los meses de uso del bien, se aplica una tasa calculada con el tiempo de vida útil y el uso que se le dan a los bienes sin ser mayores a las estipuladas por la LISR aplicables en materia fiscal.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Se realiza una determinación en base a las condiciones del bien mueble y a la estimación de vida útil, no sin antes dejar de contemplar los riesgos que con lleva tener una bien ya muy desgastado y depreciado, se valora el "costo beneficio".

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

*NO APLICA.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

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

*NO APLICA.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio:

*NO APLICA.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

*NO APLICA.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

*NO APLICA.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

*NO APLICA.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

*NO APLICA.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

*NO APLICA.

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

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
*NO APLICA.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
*NO APLICA.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
*NO APLICA.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

*NO APLICA.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

*NO APLICA.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:
En este ejercicio 2022 se logró recaudar \$3,770,534 que representa un 70.4% de los estimado, respecto al año anterior se observa un decremento muy pequeño en cuanto al monto recaudado.

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

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN



SAN LUIS POTOSÍ
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene/2022 Al 31/dic/2022

Fecha y	hora de impresión
22/01/2022	09:45 p. m.

[illegible]

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Para este ejercicio 2022, comenzó en un porcentaje mayor la instalación de la micro medición la cual rendirá frutos en los próximos años esto debido a la correcta medición del gasto de agua mediante medidores, con lo cual se cobra lo justo al usuario. Y en gran parte al apoyo y compromiso para con el organismo de agua por parte del Ayuntamiento de Rayón que se estará colaborando muy de cerca.

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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

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

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del municipio como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:
*NO APLICABLE.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:
Dentro del organismo se están realizando día a día modificaciones a los procesos de calidad y eficiencia en los procesos que se llevan a cabo dentro de la organización del organismo. Adecuando el reglamento interno de acuerdo a las necesidades que van surgiendo del día a día, las políticas de mejora y evolución se van realizando conforme se van presentando las necesidades y los requerimientos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
Se espera que todas las modificaciones de mejora que se realicen dentro del organismo impacten la parte financiera del mismo ya al momento de efficientizar los procesos en cadena se generan ahorros en los costos de operación.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el municipio, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre:
* NO APLICA.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:
No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ
CONTADOR EXTERNO
ELABORÓ

ING. PEDRO EDUARDO OLALDE GUERRERO
DIRECTOR
AUTORIZÓ

LIC. LUCERO ELENA FLORES AMADOR
CONTRALOR
V.O.B.O.
GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
MAYORAL
ADMINISTRACIÓN 2023-2024

