



Dependencia: Oromapas

Oficio No. 023/2022

Asunto: Entrega de Cuenta Pública 2021.

San Pedro Lagunillas, Nayarit., 05 de mayo del 2022.

**L.C. SALVADOR CABRERA CORNEJO**  
**AUDITOR SUPERIOR DE LA AUDITORIA**  
**SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT.**  
**PRESENTE**



Con el propósito de dar cumplimiento en tiempo y forma, a lo que estipula el apartado A del artículo 31, primer y segundo párrafo de la Fracción III del artículo 36, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; en esta ocasión le remito la CUENTA PÚBLICA, que comprende las operaciones, que esta dependencia a mi cargo, realizó durante el ejercicio fiscal 2021.

Misma que está integrada con la siguiente documentación:

Información contable, con la desagregación siguiente:

- . Estado de Situación Financiera;
- . Estado de Actividades;
- . Estado de variación en la hacienda pública;
- . Estado de cambios en la situación financiera;
- . Estado de flujo de efectivo;
- . Informes sobre pasivos contingentes;
- . Notas a los estados financieros;
- . Estado analítico del activo;
- . Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:

- . Estado analítico de ingresos:
  1. Rubro de Ingresos y
  2. Por fuente de financiamiento;
- . Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que del se derivan las siguientes clasificaciones:
  1. Objeto del gasto;
  2. Económica;
  3. Administrativa; y




4. Funcional.  
. Información programática, con la desagregación siguiente:  
1. Gasto por categoría programática.

De lo anterior, solicito a Usted, sea el conducto para la entrega de este documento, a la Auditoria Superior del Estado de Nayarit. Mucho agradeceré el que una vez que se obtenga el acuse respectivo, me haga llegar una copia, para integrarla al expediente respectivo.

Me es grato saludarle y me despedido poniéndome a sus órdenes y como un seguro servidor.

**ATENTAMENTE**

  
**ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ**  
**DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO**  
**Y SANEAMIENTO DE SAN PEDRO LAGUNILLAS, NAYARIT.**



- c.c.p.- Dip. Alba Cristal Espinoza Peña.- Presidente de la Comisión de Hacienda y Cuenta Pública.  
c.c.p.- Isabel Cristina Coronado Rodríguez.- Presidente Municipal XLII Ayuntamiento.  
c.c.p.- Zenaida Navarro Gutiérrez.- Contralor Municipal de San Pedro Lagunillas.  
c.c.p.- Expediente Cuenta Pública.  
c.c.P.- Minutario.



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SAN  
PEDRO LAGUNILLAS, NAYARIT.**

**CUENTA PUBLICA 2021.**



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE  
SAN PEDRO LAGUNILLAS, NAYARIT.**

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2021**

- CUENTA PÚBLICA 2021
- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA 2021
- GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA 2021

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE NAYARIT**

**Estado de Situación Financiera**  
Al 31/dic./2021

Fecha y hora de Impresión | 04/may./2022 | 07:29 p. m.

Utr: supervisor  
Rep: rptEstadoSituaciónFinanciera

	2021	2020*	PASIVO	2021	2020*
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$50,169.43</b>	<b>\$196,503.08</b>	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$88,798.83	\$14,936.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$50,169.43	\$196,503.08	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.31	\$0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$16.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O /	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO:			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$88,798.83</b>	<b>\$14,936.30</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$50,169.43</b>	<b>\$196,503.08</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$124,460.23</b>	<b>\$12,285.23</b>	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$0.00	\$0.00	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUK	\$9,960.83	\$7,955.83	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$114,509.40	\$4,309.40	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O /	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL	\$0.00	\$0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$88,798.83</b>	<b>\$14,936.30</b>
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO:			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$124,460.23</b>	<b>\$12,285.23</b>	APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>\$174,629.66</b>	<b>\$208,788.31</b>	DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMON	\$0.00	\$0.00
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$85,830.83</b>	<b>\$193,832.01</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$106,001.18	-\$193,807.28
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$193,832.01	\$24.73
			REVALUOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS A	\$0.00	\$0.00
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA F</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETA/	\$0.00	\$0.00
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$85,830.83</b>	<b>\$193,832.01</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$174,629.66</b>	<b>\$208,788.31</b>



**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE NAYARIT**

**Estado de Situación Financiera  
Al 31/dic./2021**

Fecha y hora de Impresión | 04/may./2022 | 07:29 p. m.

Utr. supervisor  
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:	2021	2020*
<b>LEY DE INGRESOS</b>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,398,502.94	\$2,373,797.57
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$201,117.24	\$436,016.70
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$261,011.37	\$334,080.37
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$2,458,397.07	\$2,271,861.24
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$2,398,502.94	\$2,373,797.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$21,147.66	\$268,471.81
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$372,769.32	\$0.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,750,124.60	\$2,105,325.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,750,124.60	\$2,105,325.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$2,750,124.60	\$2,105,325.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,750,124.60	\$2,105,325.90

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

  
ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
SUBDIRECTOR



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
NAYARIT

Estado de Actividades  
Del 01/oct./2021 al 31/dic./2021


Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de impresión: 04/may./2022 07:32 p. m.

	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
DERECHOS	\$165,272.39	\$119,911.19
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$395,198.00	\$468,097.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$395,198.00	\$468,097.42
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	\$6.71
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$660,470.39</b>	<b>\$588,015.32</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$491,586.44	\$525,025.33
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$144,850.43	\$241,044.80
SERVICIOS GENERALES	\$101,783.70	\$86,944.04
	\$244,952.31	\$197,036.49
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$491,586.44</b>	<b>\$525,025.33</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$68,883.95</b>	<b>\$62,989.99</b>

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

  
ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
SUBDIRECTOR

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2021 Al 31/dic./2021

Fecha y  
hora de impresión 04/may/2022  
07:36 p. m.

sr: supervisor  
ap: rpt/EstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	\$24.73	\$193,807.28	\$0.00	\$193,832.01
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$193,807.28	\$0.00	\$193,807.28
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$24.73	\$0.00	\$0.00	\$24.73
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ES O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO O DE 2020	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	\$0.00	\$24.73	\$193,807.28	\$0.00	\$193,832.01
BIENIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$193,807.28	-\$301,808.46	\$0.00	-\$108,001.18
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$108,001.18	\$0.00	-\$108,001.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$193,807.28	-\$193,807.28	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$0.00	\$193,832.01	-\$108,001.18	\$0.00	\$85,830.83



**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 01/ene/2021 Al 31/dic./2021**

Fecha y hora de impresión | 04/may./2022 | 07:36 p. m.

Usu: supervisor  
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	--	--	--	--	-------

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

  
 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

  
 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
NAYARIT**

**Estado de Cambios en la Situación Financiera**

**Del 01/ene./2021 Al 31/dic./2021**

Usr: supervisor

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión: 04/may./2022  
07:38 p. m.

	<u>Origen*</u>	<u>Aplicación*</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>\$34,138.65</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$146,333.65	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$146,349.96	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$0.31
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		\$16.00
BIENES MUEBLES		\$112,195.00
ACTIVOS INTANGIBLES		\$1,995.00
		\$110,200.00
<b>PASIVO</b>	<b>\$73,862.53</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$73,862.53	
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		<b>\$108,001.18</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$108,001.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$301,808.46
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	\$193,807.28	

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

\_\_\_\_\_  
 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

\_\_\_\_\_  
 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
NAYARIT

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2021 Al 31/dic./2021

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 04/may./2022  
07:40 p. m.

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$2,603,774.64</b>	<b>\$2,301,804.25</b>
DERECHOS	\$1,510,535.07	\$976,008.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$947,862.00	\$1,295,852.42
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$145,377.57	\$29,943.01
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$2,637,929.60</b>	<b>\$2,093,060.67</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$735,953.75	\$639,236.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$455,512.53	\$388,706.50
SERVICIOS GENERALES	\$1,446,463.32	\$1,065,118.07
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$34,154.96</b>	<b>\$208,743.58</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$112,195.00</b>	<b>\$12,265.23</b>
BIENES MUEBLES	\$1,995.00	\$7,955.83
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$110,200.00	\$4,309.40
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$112,195.00</b>	<b>-\$12,265.23</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$146,349.96</b>	<b>\$196,478.35</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$196,503.08	\$24.73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$50,153.12	\$196,503.08

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

  
ERICK ALEJANDRO GARCÍA RAMÍREZ

DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO

SUBDIRECTOR



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE,  
NAYARIT

Informe de Pasivos Contingentes

al 31/dic./2021


Usu: supervisor  
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de impresión: 04/may/2022 07:41 p. m.

"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

SIN INFORMACIÓN QUE  
REVELAR

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

  
ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ

DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO

SUBDIRECTOR

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notes a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 51,267.70	\$ 196,503.08
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>51,267.70 \$</b>	<b>196,503.08</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANCOMER 0111083686	\$ 51,267.70

BANCOMER 0114016793	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>51,267.70</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

**Fondos con Afectación Especifica**

Representan el monto de los fondos con afectación especifica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	202000%
CUENTAS POR COBRAR #SIP(1122)		# VALOR!
DEUDORES DIVERSOS(#SIP(1123)		# VALOR!
OTROS DERECHOS / #SIP(1129)		# VALOR!
		# DIV/0!
		# DIV/0!
<b>Suma \$</b>	-	<b># VALOR!</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

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

- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.
- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.  
 En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.
- Inversiones Financieras**
- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o

	Suma	124460.23	12265.23
--	------	-----------	----------

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 88,798.83	\$ 14,936.30
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00



Suma de Pasivo \$	88,798.83	\$	14,936.30
-------------------	-----------	----	-----------

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,148.05
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 82,650.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 88,798.83</b>

• **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

• **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueños y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

• **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO , pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

• **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO , con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo \$</b>	<b>-</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
<b>PARTICIPACIONES</b>	#SFP(4211)
<b>Subtotal Participaciones</b>	<b>0</b>
<b>APORTACIONES</b>	#SFP(4212)
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>0</b>
<b>Subtotal Convenios</b>	#SFP(4213-02-001)
<b>Subtotal Convenios</b>	#SFP(4213-02-002)
<b>Subtotal Convenios</b>	<b>0</b>
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	#SFP(4214)
<b>Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	<b>0</b>
<b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	#SFP(4215)
<b>Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>0</b>
<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	#SFP(4221)
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>0</b>
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	#SFP(4223)
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>0</b>

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Otros Ir PENSIONES Y JUBILACIONES	#SFP(4225)
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	#SFP(5100,1)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	#SFP(5200,1)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	#SFP(5300,1)
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	#SFP(5400,1)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	#SFP(5500,1)
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>-</b>

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	#SFP(5111,1)	#¡VALOR!
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	#SFP(5133,1)	#¡VALOR!
SEGURIDAD SOCIAL	#SFP(5114,1)	#¡VALOR!

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría

de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	#SFP(1112,1)	#SFP(1112,-1)
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	#SFP(1113,1)	#SFP(1113,-1)
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	#SFP(1114,1)	#SFP(1114,-1)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	#SFP(1115,1)	#SFP(1115,-1)
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	#SFP(1116,1)	#SFP(1116,-1)
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>		
Depreciación		
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		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

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

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores
Emisión de obligaciones
Aveles y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	#SFP(7100,1)
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	#SFP(7200,1)
AVALES Y GARANTÍAS	#SFP(7300,1)
JUICIOS	#SFP(7400,1)
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F#SFP(7500,1)	

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	#SFP(7600,1)
	#SFP(7430,1)
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$</b>	<b>\$</b>

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento; monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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 y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser de esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

b) Principales cambios en su estructura.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

b) Principal actividad.

c) Ejercicio fiscal.

d) Régimen jurídico.

e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o referer.

f) Estructura organizacional básica.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitante o fideicomisario.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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

c) Postulados básicos.

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).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normalidad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base

## 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/ Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión infrecuente.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.
- Lo anterior, 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.

## 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.
  - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
  - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
  - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
  - 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.
  - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
  - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores.
  - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
  - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
  - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
  - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporte.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

#### 10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

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

#### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Mediciones de desempeño financiero, metas y alcances.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos

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.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE NAYARIT**

**NAYARIT**

**Estado Analítico del Activo**  
Del 01/oct./2021 al 31/dic./2021


Fecha y hora de Impresión 04/may./2022 07:43 p. m.

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo, (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$20,588.80	\$1,334,539.60	\$1,180,478.84	\$174,629.66	\$154,060.76
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$8,303.67	\$1,222,344.60	\$1,180,478.84	\$50,169.43	\$41,866.76
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$661,852.81	\$620,003.96	\$50,153.12	\$41,849.45
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$560,470.79	\$560,470.48	\$0.31	\$0.31
ACTIVOS INTANGIBLES	\$12,266.23	\$21.00	\$5.00	\$16.00	\$16.00
	\$7,955.83	\$1,112,195.00	\$0.00	\$124,460.23	\$112,195.00
	\$4,309.40	\$1,995.00	\$0.00	\$9,950.83	\$1,995.00
		\$110,200.00	\$0.00	\$114,509.40	\$110,200.00

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

  
ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
SUBDIRECTOR

**ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE NAYARIT**



**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Fecha y hora de impresión: 04/may./2022 07:46 p. m.

Usc: supervisor  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Pasivos</b>				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	Peso	México	\$3,622.02	\$88,798.83
	Peso	México	\$3,622.02	\$88,798.83

Usr: supervisor  
 Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
 Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Fecha y hora de Impresión | 04/may./2022 | 07:46 p. m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				

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

  
 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

  
 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR

**Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021**

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6-5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$1,598,502.94	\$113,149.37	\$1,711,652.31	\$165,272.39	\$165,272.39	-1,433,230.55
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTRAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PRODUCTOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$800,000.00	\$147,862.00	\$947,862.00	\$395,198.00	\$395,198.00	-404,802.00
<b>Total</b>	<b>\$2,398,502.94</b>	<b>\$261,011.37</b>	<b>\$2,659,514.31</b>	<b>\$560,470.39</b>	<b>\$560,470.39</b>	<b>-1,838,032.55</b>

Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y los Municipios	Ingreso					Diferencia (6-5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$1,598,502.94	\$113,149.37	\$1,711,652.31	\$165,272.39	\$165,272.39	-1,433,230.55
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>gresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como las Empresas Productivas del Estado</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$800,000.00	\$147,862.00	\$947,862.00	\$395,198.00	\$395,198.00	-404,802.00
<b>gresos Derivados de Financiamiento</b>						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$2,398,502.94</b>	<b>\$261,011.37</b>	<b>\$2,659,514.31</b>	<b>\$560,470.39</b>	<b>\$560,470.39</b>	<b>-1,838,032.55</b>

Ingresos Excedentes

**NAYARIT**

**Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021**

Usu: supervisor

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019

Fecha y hora de Impresión: 04/may./2022  
07:50 p. m.

  
ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
DIRECTOR

  
ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
SUBDIRECTOR

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>ERVICIOS PERSONALES</b>						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$694,374.76	\$57,054.74	\$751,429.50	\$144,850.43	\$144,850.43	\$606,579.07
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$70,000.00	-\$7,450.00	\$62,550.00	\$8,000.00	\$8,000.00	\$54,550.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$112,040.00	-\$13,506.17	\$98,533.83	\$18,610.69	\$18,610.69	\$79,923.14
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$8,158.00	\$78,010.91	\$86,168.91	\$6,400.00	\$6,400.00	\$79,768.91
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>						
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$31,957.00	-\$14,805.71	\$17,351.29	\$5,119.12	\$5,119.12	\$12,232.17
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$15,141.00	-\$15,141.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$132,000.00	\$47,716.59	\$179,716.59	\$29,874.75	\$29,874.75	\$149,841.84
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$138,378.00	\$15,410.18	\$153,788.18	\$39,585.00	\$39,585.00	\$114,203.18
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$132,000.00	-\$32,020.60	\$99,979.40	\$26,666.83	\$26,666.83	\$73,312.57
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	\$14,500.00	-\$7,272.80	\$7,227.20	\$538.00	\$538.00	\$6,689.20
<b>SERVICIOS GENERALES</b>						
SERVICIOS BASICOS	\$1,228,623.50	\$220,961.62	\$1,449,585.12	\$244,952.31	\$244,952.31	\$1,204,632.81
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$829,434.00	\$279,687.00	\$1,109,121.00	\$190,296.00	\$190,296.00	\$918,825.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$48,289.00	\$20,021.00	\$68,290.00	\$19,240.00	\$19,240.00	\$49,050.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$113,000.00	-\$21,539.36	\$91,460.64	\$27,717.56	\$27,717.56	\$63,743.08
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$12,424.50	-\$5,686.47	\$6,738.03	\$1,781.40	\$1,781.40	\$4,956.63
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$179,396.00	-\$37,880.55	\$141,515.45	\$5,131.35	\$5,131.35	\$136,384.10
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$14,500.00	-\$13,640.00	\$860.00	\$136.00	\$136.00	\$724.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$31,600.00	\$0.00	\$31,600.00	\$650.00	\$650.00	\$30,950.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$11,528.88	\$100,666.32	\$112,195.00	\$112,195.00	\$112,195.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$6,000.00	-\$4,005.00	\$1,995.00	\$1,995.00	\$1,995.00	\$0.00
	\$1,090.00	-\$1,090.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	\$4,438.68	\$105,761.32	\$110,200.00	\$110,200.00	\$110,200.00	\$0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$2,398,502.94</b>	<b>\$372,769.32</b>	<b>\$2,771,272.26</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$2,167,490.82</b>





**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

Fecha y hora de Impresión | 04/may./2022 | 08:10 p. m.

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Egresos						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)

 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**

Utr: supervisor  
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CL2

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Fecha y hora de Impresión | 04/may./2022 | 08:13 p. m.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = ( 3 - 4 )
Costo Corriente	\$2,386,974.26	\$272,103.00	\$2,659,077.26	\$491,586.44	\$491,586.44	\$2,167,490.82
Costo de Capital	\$11,528.68	\$100,666.32	\$112,195.00	\$112,195.00	\$112,195.00	\$0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$2,398,502.94</b>	<b>\$372,769.32</b>	<b>\$2,771,272.26</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$2,167,490.82</b>

ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ

DIRECTOR

*[Signature]*

ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO

SUBDIRECTOR

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa - Orden de Gobierno

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)	

ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
DIRECTOR

ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
SUBDIRECTOR

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa - Sector Paraestatal**  
 Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
TAL DEL GASTO	.1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
TADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO RESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$2,398,502.94	\$372,769.32	\$2,771,272.26	\$603,781.44	\$603,781.44	\$2,167,490.82
	\$2,398,502.94	\$372,769.32	\$2,771,272.26	\$603,781.44	\$603,781.44	\$2,167,490.82

  
 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

  
 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**

Fecha y hora de Impresión: 04/may./2022 08:15 p. m.

Uer: supervisor  
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_FN3

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = ( 3 - 4 )
<b>ESARROLLO SOCIAL</b>	\$2,398,502.94	\$372,769.32	\$2,771,272.26	\$603,781.44	\$603,781.44	\$2,167,490.82
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$2,398,502.94	\$372,769.32	\$2,771,272.26	\$603,781.44	\$603,781.44	\$2,167,490.82
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$2,398,502.94</b>	<b>\$372,769.32</b>	<b>\$2,771,272.26</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$603,781.44</b>	<b>\$2,167,490.82</b>

  
 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

  
 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR

Gasto por Categoría Programática

Del 01/oct./2021 Al 31/dic./2021

Fecha y hora de impresión | 04/may./2022 | 08:18 p. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_PC

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
gramas	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)

 ERICK ALEJANDRO GARCIA RAMIREZ  
 DIRECTOR

 ELISA DE LOS ANGELES MERCADO DELGADO  
 SUBDIRECTOR