

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	51,398.20	1%	INCLUYE SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	38,376.17	1%	INCLUYE SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	21,704.87	1%	INCLUYE CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES, INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE ADMINISTRACION, TRANSPORTE Y BOMBEO.
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	31,514.20	1%	INCLUYE VIATICOS EN EL PAIS Y GASTOS EN COMISIONES OFICIALES.
5138	SERVICIOS OFICIALES	789.80	0%	INCLUYE GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL
5138	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,408.00	0%	INCLUYE IMPUESTOS Y DERECHOS, PENAS, MULTAS Y ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES, OTROS SERVICIOS GENERALES, OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS, ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ETC.
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	13,145.45	0%	GASTOS POR CONCEPTO DE AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS.
<b>Total</b>		<b>3,429,597.57</b>		

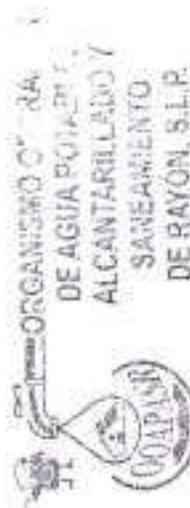
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son verdaderamente correctas y son responsabilidad del emisor.

*Emelin Solano*  
C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
ELABORO

*Maria Ana Rivera Vazquez*  
C.P. MARIA ANA RIVERA VAZQUEZ  
CONTADOR EXTERNO  
REVISO

*Lic. Blanca Aurora Perez Ramos*  
LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
CONTADOR  
AUTORIZO

*Ing. Humberto Aguilar Rocha*  
ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
DIRECTOR  
AUTORIZO



**DIRECCIÓN GENERAL**

600028

Anexo C-21

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
		<b>No Aplica</b>				
	Total	0.00				

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

*Emelin Solano*

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ

*Blanca Amorra*

LIC. BLANCA AMORRA PEREZ  
 RAMOS  
 CONTROLADOR  
 Vo.Bo.

*Humberto Aguilar*

ING. HUMBERTO AGUILAR  
 ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZO



**DIRECCIÓN GENERAL**

000029

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	<b>No Aplica</b>					
	<b>Total</b>	0.00				

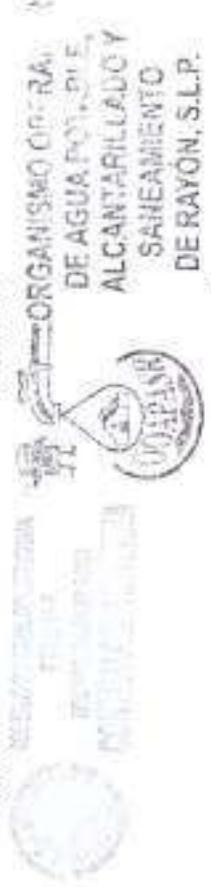
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

*Emelin Solano*  
 C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ

*Maria Anai Rivera Vazquez*  
 C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*Lic. Blanca Aurora Perez Ramos*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ  
 RAMOS  
 CONTRALOR  
 Vo.Bo.

*Ing. Humberto Aguilar Rocha*  
 ING. HUMBERTO AGUILAR  
 ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ



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

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

Cuenta	Concepto	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería			
1112-02	BANCO BANORTE	-4,705.15	2,368.23
1112-03	BANCO BBVA BANCOMER	53,775.59	39,954.10
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>49,070.44</b>	<b>42,322.33</b>

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  
 REVISÓ



C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ



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



ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ

000731



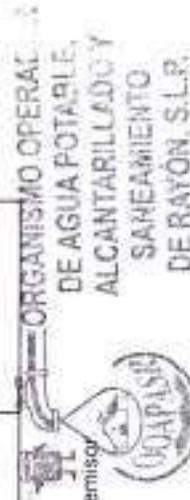
**DIRECCIÓN GENERAL**

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 2020

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
1241-3	Mobiliario y Equipo de Administración	01/06/2020	COMPUTADORA LENOVO AIO 330-20AST B	7,757.75	Uso en Oficina	7,757.75
1263-6	Maqunaria, Otros Equipos y Hd	01/06/2020	EQUIPO DE CLORACIÓN CEA	9,500.00	Uso en Equipo de Bombeo	9,500.00

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
			NO SE ADQUIRIERON BIENES INMUEBLES DURANTE EL EJERCICIO 2020			



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

**DIRECCIÓN GENERAL**

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

*Emelia Solano*  
 C.P. EMELIA AURELIA  
 SOLANO TORRES  
 ENCARGADA  
 ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ

*[Signature]*  
 C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*[Signature]*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTRALOR  
 V.o.B.o.

*[Signature]*  
 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 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**

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	269,586.00	116,316.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	13,145.00	11,907.34
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	- 115,445.00	- 62,764.22
Partidas extraordinarias	13,145.00	11,907.00

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

*Emelin Solano*

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ

*Maria Anai Rivera Vazquez*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*Blanca Aurora Perez Ramos*

LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTRALOR  
 Yo.Bo.



*Humberto Aguilar Rocha*

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ



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

**DIRECCIÓN GENERAL**

000033

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 2020  
 (Cifras en pesos)

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,712,338</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
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		
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 3,712,338</b>

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

*Emelin Solano*

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORO

*Maria Anai Rivera Vazquez*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*Blanca Aurora Perez Ramos*

LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTRALOR  
 Vo.Bo.

*Humberto Aguilar Rocha*

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

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 DIRECTOR  
 AL AUTORIZADO Y  
 SANEAMIENTO  
 DE RAYÓN, S.L.P.

**DIRECCIÓN GENERAL**

000034

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 2020  
 (Cifras en pesos)

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		3,449,009
2. Menos egresos presupuestarios no contables		262,557
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	7,758	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
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	9,500	
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		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública	235,290	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 13,145
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,145	
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)		3,429,598

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

*Emelin Solano*  
 C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
 ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
 ELABORÓ

*María Anai Rivera Vazquez*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*Blanca Aurora Perez Ramos*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTRALOR  
 V.O.

ORGANISMO OPERADOR  
 DE AGUA POTABLE,  
 ALCANTARILLADO Y  
 SANEAMIENTO  
 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 DIRECTOR  
 S.L.P.  
 AUTORIZÓ

DIRECCIÓN GENERAL

000735

**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 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 pueden 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 instrumentos: monto, tasa y vencimiento.

**Avalas y garantías**

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

**Juicios**

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

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

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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

Saldo al 31 enero 2020	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2019
\$ 420,938.00	\$ 520,565.65	\$ 759,573.52	\$ 520,565.65

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 asentamientos** 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.

000036

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	5,335,000.00	5,335,000.00	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,335,000.00	1,622,661.86	3,712,338.14
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-	-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	28,987.59	28,987.59
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	3,683,350.55	3,683,350.55
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	5,335,000.00	5,335,000.00	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,335,000.00	1,665,991.36	3,669,008.64
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	-	3,759.62	3,759.62
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	4,983.00	4,983.00
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	3,660,266.02	3,660,266.02
TOTAL		21,340,600.00	21,340,000.00	0.00

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

*Emelin Solano*

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

*Maria Anai Rivera Vazquez*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
CONTADOR EXTERNO  
REVISÓ

*Blanca Aurora Perez Ramos*

LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
CONTRATÓR

Vo.Bo.

*Humberto Aguilar Rocha*

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
DIRECTOR

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



**DIRECCIÓN GENERAL**

000037

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

**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 2019 fue un año bastante complicado a pesar de que los ingresos incrementaron con respecto del año 2018.

En el ejercicio 2020 se vio un pequeño repunte en la recaudación a pesar de la situación económica por la que está atravesando todo el mundo por 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: 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 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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

efectos económico mundiales sin embargo se ha podido cubrir en un 60% aproximadamente las deudas que se vienen arrastrando de años atrás.

Se cierra el año 2020 con cuentas pendientes de liquidar muy bajas se espera que la situación del Organismo mejore, esto debido a la micro medición que se ha implementado dentro del Municipio se prevé 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 se vio incrementada la plantilla de personal debido a la necesidad de abrir nuevas áreas administrativas que nunca antes se habían tenido dentro del Organismo y a la necesidad de personal en el área administrativa.

**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 e industria.

**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.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

- 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).

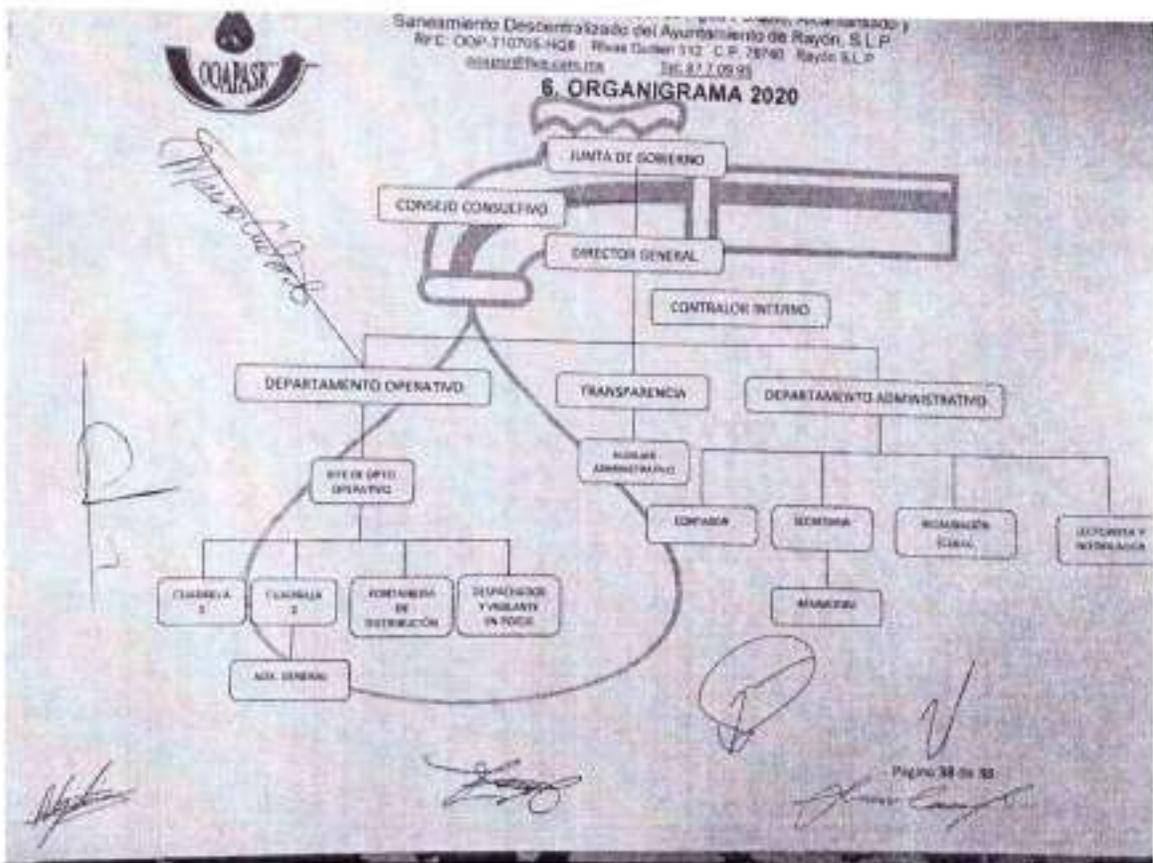
Esta fiscalmente obligado al cobro del Impuesto al Valor Agregado en todos los servicios que presta, ya sea a una tasa del 16% para algunos o bien del 0% en el caso de la prestación del servicio de agua potable para uso doméstico. Además como tofo patrón está obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta causado por los trabajadores así como por los profesionistas que le presten servicio.

- e) Estructura organizacional básica.- Anexar organigrama vigente del municipio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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



- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
 \*NO APLICA.

**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.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

- 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.

La contabilidad se ha realizado en base al costo histórico.

- 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).

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.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

- 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.

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

\*NO APLICA.

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

\*NO APLICA.

- 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:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

Durante el ejercicio 2020 se tuvieron dos casos de correcciones a los resultados de ejercicios anteriores, en particular al ejercicio 2019, debido a un ingreso por devolución de derechos, el cual estaba sujeto a reglas de operación y al no cumplir hubo que devolver el recurso que ya había sido considerado e incluso se encontraba aplicado a resultado.

- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

\*NO APLICA.

- j) Depuración y cancelación de saldos:

\*NO APLICA.

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.

\*NO APLICA.

- b) Pasivos en moneda extranjera.

\*NO APLICA.

- c) Posición en moneda extranjera.

\*NO APLICA.

- d) Tipo de cambio.

\*NO APLICA.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

e) Equivalente en moneda nacional.

\*NO APLICA.

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.

\*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:

En el reporte analítico del activo y en las notas de desglose se detalla el contenido de este rubro.

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

\*NO APLICA.

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:

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

**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.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

\*NO APLICA.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

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 2020 se logró recaudar \$3,683,350.55 que representa un 69% de los estimado, respecto al año anterior se observa un incremento del 17% en cuanto al monto recaudado.

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

Para este ejercicio 2020, ya comenzó a rendir frutos la campaña emprendida en años anteriores, pues la recaudación se incrementó en un 17% respecto al ejercicio anterior debido a la puesta en marcha de la correcta medición del gasto de agua mediante medidores, con lo cual se cobra lo justo al usuario.

Para el ejercicio 2021 se proyecta nuevamente un incremento en la recaudación, aunque no en un porcentaje tan alto como este 2020, pues ha llegado al punto en que ya se instalaron los medidores faltantes y las autorizaciones para incrementar cuotas y tarifas no son significativas.

**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.
- 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 APLICA.

**13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:  
\*NO APLICA.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:  
\*NO APLICA.

**14. Información por Segmentos:**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORME DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

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.

**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*

*Emelin Solano*

C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES  
ENCARGADA ADMINISTRATIVA  
ELABORÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
CONTADOR EXTERNO  
REVISÓ

LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
CONTRALOR  
Vo.Bo.



ORGANISMO OPERADOR  
DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y  
SANEAMIENTO  
DE RAYÓN, S.L.P.  
AUTORIZO  
Ing. Humberto Aguilar Rocha  
DIRECTOR  
Hoja 12 de 12



REGISTRADO EN EL REGISTRO PÚBLICO DE EMPRESAS DE RAYÓN, S.L.P.  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

**DIRECCIÓN GENERAL**

12/01/2021