

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 RAYÓN, SLP**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2019	Antigüedad			Factibilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 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 AGUJA)	5,934.00			5,934.00	
1122-71	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	120,782.22			120,782.22	
1123-01	DEUDORES EMPLEADOS	5,669.14			5,669.14	
1123-02	DEUDORES DIVERSOS	344.82			344.82	NULA
	<b>Total</b>	<b>164,861.02</b>				

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

<p><i>Emelin Solano</i>                  C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES                  ENCARGADA ADMINISTRATIVA                  ELABORÓ</p>	<p>                  GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL                  YUCATÁN                  AYUNTAMIENTO DE RAYÓN                  C.P. MARIA ANAI RIVERA VÁZQUEZ                  CONTADOR EXTERNO                  REVISÓ</p>	<p>                  ING. HUMBERTO AGUILAR                  DIRECTOR GENERAL                  AUTORIZADO CONTRA                  ALcantarillado y Saneamiento de Rayón, S.L.P.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

000016

**DIRECCIÓN GENERAL**

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 2019	Antigüedad			Facilidad de pago.
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	459,523.43	123,823.70		345,699.73	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	179,543.28	47,715.19			131,828.09
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	261,087.62			261,087.62	
	<b>Total</b>	<b>910,154.33</b>				

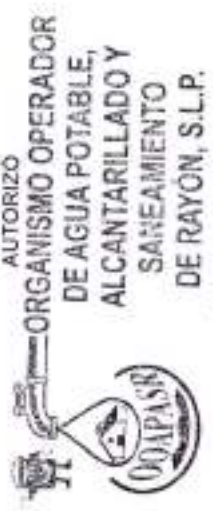
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

*[Firma]*  
 C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISO

*[Firma]*  
 GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
 RAYON, S.L.P.  
 LIC. BLANCA AJROSA PEREZ  
 CONTRALORA GENERAL  
 Vo.Bo. CONTROLADOR

*[Firma]*  
 ING. HUMBERTO AGUILAR  
 ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZO



**DIRECCIÓN GENERAL**

000017

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

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

**ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DEL AYUNTAMIENTO DE RAYÓN, 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 ELECTRICA		X
	<b>Total</b>	<b>21,398.32</b>				

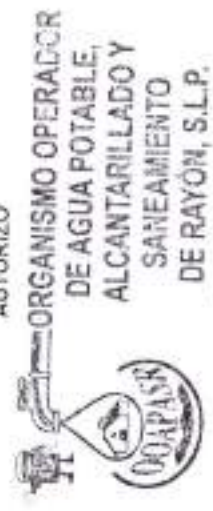
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

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

*Lic. Blanca Aurora Perez*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ  
 CONTADOR EN CONTRALOR  
 Vo.Bo.

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



**DIRECCIÓN GENERAL**

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	Monto	Naturaleza	Características
2199-01	ACREEDORES		856.61	PARTICULAR	
2199-012	IMPUESTOS TRASLADADOS POR EL ORGANISMO		58,513.89	PARTICULAR	
	<b>Total</b>		<b>59,170.50</b>		

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

<p><i>Emelin Solano</i>                  C.P. EMELIN AURELIA SOLANO TORRES                  ENCARGADA ADMINISTRATIVA                  ELABORÓ</p>	<p><i>[Signature]</i>                  C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ                  CONTADOR EXTERNO                  REVISÓ</p>	<p><i>[Signature]</i>                  ING. HUMBERTO AGUILAR                  ROCHA                  DIRECTOR                  AUTORIZO</p>
<p>GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN PABLO DE LOS RIOS                  AYUNTAMIENTO DE RAYON, S.L.P.                  LIC. BLANCA AURORA PEREZ                  CONTRALORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS                  CONTROLADOR                  Vo.Bo.</p>		
 <p>ORGANISMO OPERADOR                  DE AGUA POTABLE,                  ALCANTARILLADO Y                  SANEAMIENTO                  DE RAYON, S.L.P.</p>		
<p><b>DIRECCIÓN GENERAL</b></p>		

000019

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

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

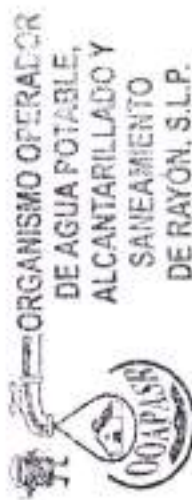
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4143-01-01	Servicio de agua Doméstico	2,138,461.52	Beneficiarios	
4143-01-02	Servicio de agua Comercial	327,597.12	Beneficiarios	
4143-01-03	Servicio de agua Industrial	28,380.94	Beneficiarios	
4143-01-04	Servicio de agua Público	51,630.37	Beneficiarios	
4143-02-01	Contratación Agua Servicio Doméstico	34,582.91	Beneficiarios	
4143-02-02	Contratación Agua Servicio Comercial	1,856.82	Beneficiarios	
4143-02-04	Contratación Agua Servicio Público	580.25	Beneficiarios	
4143-03	Reconexión	21,866.63	Beneficiarios	
4143-04	Servicio de Drenaje	221,541.84	Beneficiarios	
4144-01	Recargos	24,292.20	Beneficiarios	
4162-01	Multas administrativas	4,257.87	Beneficiarios	
4173-1-01	Venta de medidores	7,439.42	Beneficiarios	
4173-1-02	Material de plomería	27,069.51	Beneficiarios	
4173-2-01	Cambio de nombre de usuario	1,900.57	Beneficiarios	
4173-2-02	Conexión de toma de descarga	6,916.99	Beneficiarios	
4173-2-03	Pipas de agua a domicilio	149,997.40	Beneficiarios	
4173-2-04	Carta de no adeudo	232.10	Beneficiarios	
4173-2-05	Baja temporal	1,102.57	Beneficiarios	
4173-2-07	Mano de obra	5,740.26	Beneficiarios	
	<b>Total</b>	<b>3,053,457.29</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

*[Firma]*  
C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
CONTADOR EXTERNO  
REVISO

*[Firma]*  
LIC. BLANCA AURORA PEREZ  
RAMOS  
ADMINISTRADOR CONTADOR  
CONTROLA EN V.B.P.



**DIRECCIÓN GENERAL**

*[Firma]*  
ING. HUMBERTO AGUILAR  
ROCHA  
DIRECTOR  
AUTORIZO

000020

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4399-01	Devolución de derechos de agua	74,375.00	Federal	
4399-02	Redondeos	-6.03	Particulares	
4399-03	Otros	3,935.77	Particulares	
	<b>Total</b>	<b>78,304.74</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  
 ELABORÓ

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

LIC. BLANCA AURORA PEREZ  
 RAMOS  
 CONTRALOR  
 Vo.Bo.

ING. HUMBERTO AGUILAR  
 ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ

1200021

Anexo C-20

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

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,133,984.12	37%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LA PLANTILLA DEL ORGANISMO
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	28,705.90	1%	CONSISTE EN EL SUELDO DE LOS TRABAJADORES EVENTUALES DEL ORGANISMO
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	181,263.28	6%	OTROS CONCEPTOS PAGADOS AL PERSONAL DEL ORGANISMO
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	16,708.33	1%	PAGO POR CONCEPTO DE ESTÍMULOS PARA PERSONAL DEL ORGANISMO
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	42,489.28	1%	INCLUYE MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPO MENOR DE OFICINA
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,589.38	0%	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	113,952.67	4%	INCLUYE CEMENTO, PRODUCTOS DE CONCRETO Y OTROS MATERIALES

000022

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	25,323.28	1%	INCLUYE FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	73,564.27	2%	INCLUYE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	3,200.00	0%	INCLUYE PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PARA PERSONAL
5131	SERVICIOS BÁSICOS	1,287,380.79	42%	INCLUYE ENERGÍA ELÉCTRICA DE OFICINA, POZOS Y TELEFONÍA TRADICIONAL
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	15,549.24	1%	INCLUYE ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, MAQUINARIA, TRANSPORTE Y OTROS EQUIPOS
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	26,500.00	1%	INCLUYE SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,755.18	0%	INCLUYE SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	22,274.15	1%	INCLUYE CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES, INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE ADMINISTRACION, TRANSPORTE Y BOMBEO

000023

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	38,199.21	1%	INCLUYE VIÁTICOS EN EL PAIS Y GASTOS EN COMISIONES OFICIALES
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,107.96	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	11,907.34	0%	GASTOS POR CONCEPTO DE AMORTIZACION DE ACTIVOS
5590	OTROS GASTOS VARIOS	2.40	0%	REDONDEOS
<b>Total</b>		<b>3,043,806.78</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  
 ELABORÓ

GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
 PUEBLA  
 ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL



CONTRALOR LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTROLADOR  
 Vg.Bo.

*Anai Rivera Vazquez*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ



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



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

**DIRECCIÓN GENERAL**

000024

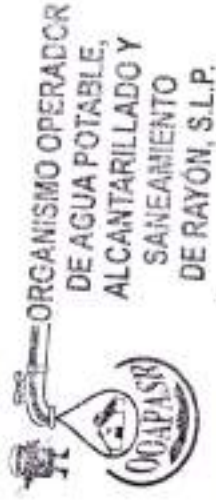
Anexo C-21

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.



**DIRECCIÓN GENERAL**

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

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

*[Signature]*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 ADMINISTRADORA CONTADOR  
 CONTROLADORA (Vo.Bo)

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

000025

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>	<b>0.00</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  
 ELABORÓ

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

*Blanca Aurora Perez Ramos*  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ  
 RAMOS  
 CONTRALORA CONTADOR  
 Vc.Bo.



**DIRECCIÓN GENERAL**

*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**

Cuenta	Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos - Teobateski			
1112-01	BANCO BANORTE	2,368.23	45,007.86
1112-02	BANCO BBVA BANCOMER	39,954.10	8,631.34
Efectivo en bancos - Depósitos			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Temporal y otros			
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>42,322.33</b>	

Bajo protesta de decir verdad declaro 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  
 ELABORO

  
 GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
 YUCATÁN S.L.P.  
 GOBIERNO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,  
 ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
 DE RAYÓN S.L.P.  
 LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS  
 CONTRALOR  
 Vo.Bo.

*[Signature]*

C.P. MARIA ANAI RIVERA VAZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISO

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

*[Signature]*  
 ING. HUMBERTO AGUILAR ROCIN  
 DIRECTOR  
 AUTORIZO

**DIRECCIÓN GENERAL**

000027

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 2019

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
NO SE ADQUIRIERON BIENES MUEBLES DURANTE EL EJERCICIO 2019						

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 2019						

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 Vázquez*  
 C.P. MARIA ANAI RIVERA VÁZQUEZ  
 CONTADOR EXTERNO  
 REVISÓ

*Blanca Aurora Pérez Ramos*  
 ATILIC. BLANCA AURORA PEREZ  
 RAMOS  
 CONTADOR CONTROLADOR  
 Vo.Bo.

*Humberto Aguilar*  
 ING. HUMBERTO AGUILAR  
 ROCHA  
 DIRECTOR GENERAL OPERADOR  
 DE AGUA POTABLE,  
 ALCANTARILLADO Y  
 SANEAMIENTO  
 DE RAYÓN, S.L.P.



**DIRECCIÓN GENERAL**

000028

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 RAYON, SLP**

	2019		2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	116,316.00	-	192,554.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	11,907.34		13,937.04
Amortización	-		25,241.36
Incrementos en las provisiones	-		-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-		-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-		-
Incremento en cuentas por cobrar	62,764.22	-	148,396.94
Partidas extraordinarias	11,907.00	-	39,178.40

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 Pérez Ramos*

LIC. BLANCA AURORA PÉREZ RAMOS  
CONTRALOR  
Vo.Bo.

GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
RAYÓN, S.L.P.  
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA  
CONTADOR EN JEFE

*Humberto Aguilar Rocha*

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



**DIRECCIÓN GENERAL**

000029

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables  
 Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019  
 (Cifras en pesos)

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

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 3,147,344
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 3,147,344

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  
 Vo.Bo.



GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
 PUEBLO S.L.P.  
 ADMINISTRACIÓN GUBERNAMENTAL  
 CONTRALORIA INTERNA

*Humberto Aguilar Rocha*

ING. HUMBERTO AGUILAR ROCHA  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ

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

**DIRECCIÓN GENERAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 01/01/2019 al 31/12/2019  
 (Cifras en pesos)

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$	3,348,435
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$	316,538
Mobiliario y equipo de administración	15,103.45		
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			
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Obra pública en bienes propios			
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	301,434.20		
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Más gastos contables no presupuestales		\$	11,910
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,907.34		
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos	2.4		
Otros Gastos Contables No Presupuestales			
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$	3,043,807

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  
 CENTRALOR  
 Vo.Ba.



GOBIERNO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
 RAYÓN, S.L.P.  
 AGUAS POTABLES Y SANEAMIENTO  
 CONTROL ORGA INTERNA

*Humberto Aguilar*

ING. HUMBERTO AGUILAR  
 DIRECTOR  
 AUTORIZÓ



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

DIRECCIÓN GENERAL  
 Hoja 1 de 1  
 000031

**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 puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

<b>Valores</b>	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.
<b>Emisión de obligaciones</b>	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
<b>Avalúes y garantías</b>	No obstante, las cuentas de Avalúes 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.
<b>Juicios</b>	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
<b>Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares</b>	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**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 **/ contribuyentes del impuesto** recuperación de los saldos pendientes. **predial**.

Saldo al 31 enero 2018	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2018
		\$ 3,130,950.00	\$ 718,774.50

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

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

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 presupuestario.

000030