



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al avance de Gestión Financiera del 2do. Trimestre del 2022 y comparativa con el 2do. Trimestre del 2021.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1 ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el segundo trimestre del 2022, y se presenta el saldo acumulado, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales del Organismo.

1.1.- Efectivo

El Organismo Operador, tiene asignado un fondo Revolvente de caja chica al Jefe de Egresos en cantidad de \$ 30,000.00, para gastos menores. Así mismo se tiene registrada la cantidad de \$ 4,635.00, para fondo de caja a cargo de las cajeras que se encuentran en las oficinas de cobranza de Valle de Banderas, Santa Fe, San José del Valle, San Vicente, Mezcales, Jarretaderas, Bucerías, Punta de Mita, La Cruz de Huanacaxtle, Lo de Marcos, Bucerías Mega Soriana y Sayulita en el Municipio de Bahía de Banderas, de las cuales se realizaron 30 arqueos de caja en el citado Trimestre, de los cuales no hubo faltantes. Así mismo se tiene asignado un fondo de \$ 16,800.00 para cajeros automáticos en San Vicente, Centro comercial Lago Real y Centro comercial Mega Soriana en Bucerías de \$ 5,600.00 cada uno.

1.2.- Bancos/Tesorería

El Organismo Operador tiene diversas cuentas bancarias en las Instituciones de BBVA Bancomer S.A. y Banco Mercantil del Norte, así como cuentas de Inversiones en la Institución BBVA Bancomer S.A., las cuales se encuentran integradas con los siguientes importes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

Concepto	2do. Trimestre	
	2022	2021
Efectivo	712,506.51	679,551.43
Bancos/Tesorería	2,241,207.72	1,048,318.41
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	44,278,440.99	20,838,596.22
Depositos de Fondos de Terceros	478,862.98	397,006.48
Gran Total	47,711,018.20	22,963,472.54

El Saldo en Bancos se encuentra en las siguientes instituciones bancarias, y el monto de las inversiones se encuentra disponibles en fondos de inversión diaria, y se encuentran integrados con los siguientes importes:

INSTITUCION BANCARIA	SALDOS
BBVA BANCOMER	2,045,418.48
BANORTE	195,789.24
INVERSIONES	2,241,207.72
BBVA BANCOMER	44,278,440.99
	44,278,440.99
SALDOS EN BANCOS	46,519,648.71

El Saldo disponible en Bancos, indica que el Organismo Operador cuenta con un flujo de efectivo para cubrir compromisos a corto o mediano plazo.

Cabe señalar que el importe reflejado en la cuenta de Efectivo en cantidad de \$712,506.51, corresponde a ingresos recibidos en los últimos días del mes de junio de 2022, y que son registrados en el citado mes y depositados en los primeros días del mes siguiente de Julio 2022.

Los depósitos de Fondos de Terceros corresponden a los depósitos en garantía de los Contratos de Energía Eléctrica por los Pozos de Agua y Cárcamos y los tanques de Oxígeno de la empresa Infra S.A. de C.V., en cantidades de \$ 461,862.98 y \$ 17,000.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

Descripción	Saldo final al 31 de Dic/2021	2022		Varianza	Porcentaje
		Segundo Trimestre			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	136,149,993.08	136,533,170.06	383,176.98	0.28%	
Bienes Muebles	72,318,419.84	73,176,483.90	858,064.06	1.01%	
Activo Intangible	7,274,817.23	7,274,817.23	-	-	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulado de Bienes	55,206,581.04	55,206,581.04	-	-	
Total	160,536,649.11	161,777,890.15	1,241,241.04	1.29%	

6.1 BIENES MUEBLES

En el segundo trimestre del 2022, se adquirió Bienes Muebles en cantidad de \$ 230,318.40, el cual se encuentra integrado en el siguiente cuadro:

BIENES MUEBLES.		Importe
Concepto		
Mobiliario y Equipo		\$ 16,700.00
Equipo Eléctrico Industrial		\$ 20,507.76
Total de Equipo de Computo		\$ 408,826.90
Aires Acondicionados		\$ 34,224.13
Equipo, Aparatos y accesorios Eléctricos		\$ 354,456.28
Herramienta y Maquinas-Herramienta		\$ 23,348.99
Gran Total		\$ 858,064.06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

6.2 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DEL DOMINIO PÚBLICO

BIENES INMUEBLES				
Cantidad	Concepto	Localidad	Importe	Descripción
1	Perforación de Pozo Profundo en Allavea II	Mezcales	\$383,176.98	Pago de la 1er. Estimación
	Total		\$383,176.98	

7.- Activos Intangibles y Diferidos.

No se adquirieron Activos intangibles.

8- Estimaciones y Deterioros.

En este periodo el Organismo Operador no registró operaciones Financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivadas de cuentas Incobrables.

2. PASIVOS

2.1.- Cuentas por Pagar.

Al cierre del segundo del 2022, se tiene cuentas por pagar a corto y largo plazo en cantidad de \$ 45'848,343.52. y cuyo importe se encuentra integrado por los siguientes conceptos e importes.

	PASIVO	IMPORTE
PASIVO CIRCULANTE		18,487,045.56
PASIVO NO CIRCULANTE		27,361,297.96
TOTAL		45,848,343.52

2.1.1.- Pasivo Circulante.

El Pasivo Circulante se encuentra integrado con los siguientes conceptos y cifras como se indica a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

PASIVO CIRCULANTE	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,178,240.39
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,242,117.78
Constratista por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	74,736.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	636,010.93
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,295,711.34
Provisiones a Corto Plazo	60,228.85
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	18,487,045.56

Respecto a los saldos anteriormente descritos se realizan las siguientes notas:

2.1.1.1.- Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cuenta de Servicios Personales por pagar a corto plazo corresponde a las Cuotas del Obrero Patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social, así como los sueldos pendientes por pagar que previamente fueron devengados en cantidad de \$ 1'178,240.39

2.1.1.2.- Cuentas por Pagar a Proveedores.

El Saldo a pagar a Proveedores al día 30 de Junio de 2022, es por un importe de \$ 1'242,117.78, de lo cual se realiza un análisis:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO A PROVEEDORES

PROVEEDOR	SALDOS 30/Junio/2022	Concepto
Elis Osorio Cornejo	268,367.71	Instalación de Medidores
Compu Tonic, S.A.	257,021.20	Ad. de Equipo de computadora
TCT Terraceras y Construcciones, S.A. de C.V.	143,840.00	Ad. de Material
Mayra Lizette Mora Perez	70,499.00	Proyecto Electrico del Sistema Integral de Saneamiento de Sayulita
Power Dapot, S.A. de C.V.	59,160.00	Analisis de la Plantas de Tratamiento
Distribuidora de materiales Laugier	47,908.00	Ad. de Material
Constructora Joalba, S.A. de C.V.	36,540.00	Ad. de Material
Susetec, S.A. de C.V.	33,721.00	Servicio de reparación de Equipo Transporte
Agropecuaria Marvi, S.A. de C.V.	15,810.00	Adq. De Tampos p/cloración y líquido p/eliminar la maleza
Wixarik Grafica	14,616.00	Chalecos de trabajo
Manuel Cervantes Castellano	11,205.60	Material Electrico
Alejandra Castillo Figueroa	8,004.00	Reparación de Equipo de Transporte
T. Maguilaria S.A. de C.V.	7,925.12	Renta de un Rompedor
Diego Armando aguilera	4,444.96	Carrío de nevojas para al rompedor
Refracciones Almodar, S.A. de C.V.	3,985.00	Adquisición de refracciones para equipo de transporte
Ofelia Moreno Renteria	3,828.00	Alimentos p/personal que realiza trabajos extraordinarios
Tubería y Válvulas, S.A. de C.V.	3,741.51	Ad. de Material
Gran Total	990,617.10	
Alicance del analisis de Proveedores	79.75%	

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo.

El saldo se encuentra integrado por obras pendientes de pagar correspondiente a la Perforación de un Pozo Profundo, en el Ahuejote, en cantidad de \$ 74,736.27

Cantidad	Concepto	Localidad	Importe
1	Construcción de pozo de Agua en el	Ahuejote	\$74,736.27
	Total		\$74,736.27

2.1.1.4 Retenciones y Contribuciones a pagar a Corto Plazo

Con respecto a las Retenciones y a las Contribuciones por pagar a corto plazo se encuentra pendiente de pago el mes de junio en cantidad de \$ 636,010.93, se encuentra integrado de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022****2.1.1.6 Provisiones a Corto Plazo.**

Las Provisiones a Corto plazo está integrado por lo retenido al personal sindicalizado en el mes de junio en cantidad de \$ 60,228.85 y corresponde a las retenciones realizadas al personal sindicalizado y pensionados y jubilados y de lo cual se entera al Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado e Instituciones descentralizadas de carácter Estatal de Nayarit, en cantidad de \$59,881.86 y Fonacot, en cantidad de \$ 346.99, siendo pagado en los primero 10 días del mes de julio del 2022.

2.2.2.- Documentos por pagar a Largo Plazo.**2.2.2.1.- Pasivo a Pagar a Largo Plazo**

El Organismo Operador tiene una deuda con el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, originada por la afectación de sus participaciones federales, como responsable Solidario, de la Línea de Crédito en cuenta corriente irrevocable y contingente al Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio, en cantidad de \$ 27'361,297.96.

Cabe señalar que el Organismo Operador tributa en el Título III de Ley del Impuesto Sobre la Renta (Personales Morales con Fines no Lucrativos), conforme lo establece el Artículo 79, fracción XXIV de la citada Ley; Título IV, Capítulo I, de los Ingresos por salarios y en general por la Prestación de un Servicio Personal Subordinado de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente.

Con respecto a las Retenciones por Salarios, Asimilados a Sueldos y Salarios y por la Prestación de Servicios Independientes los impuestos retenidos se enteran a más tardar el día 17 de cada uno de los meses del año calendario, mediante declaración que se realiza en el portal del Servicio de Administración Tributaria y se realiza el pago mediante línea de captura vía transferencia bancaria, como se muestra a continuación.

Impuestos Federales							
Mes	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Riesgo	Retención Asimilados de Salarios	Retención de IVA	Total	Status
Abril	406,365.89	566.14	3,092.83	354.41	512.00	410,891.27	Pagado
Mayo	448,060.66	4,330.19	267.44			452,658.29	Pagado
Junio	517,595.83	8,617.07	2,062.30	706.54		528,981.74	17/Julio/2022
Total	1,372,022.38	13,513.40	5,422.57	1,060.95	512.00	1,392,531.30	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022**

Concepto	2022		2021
	2do. Trimestre		
Derechos	55,359,862.93	45,572,890.08	
Productos	2,774,302.34	1,881,422.11	
Ingresos por Venta y bienes de Servicios		836,824.01	
Ingresos propios	58,134,155.27	48,291,136.20	

3.3.1.- Gastos.

El Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit está en constante crecimiento poblacional incrementando con ello las necesidades y demandas de los usuarios, motivo por lo cual el Gasto corriente se ha incrementado en el pago de la Energía Eléctrica de los Pozos de Agua, Cárcamos y Plantas de Tratamiento, así como el mantenimiento y rehabilitación de las Plantas de Tratamiento, Cárcamos, Pozos de Aguas, Líneas de Agua Potable y Alcantarillado, el Pago a la Mega Planta de San Vicente, en Bahía de Banderas Nayarit, correspondiendo los conceptos de Interés, Actualización el Gasto Fijo y Variables.

Se procede a realizar un análisis por Tipo de Gasto corriente y capital así como la comparativa del segundo trimestre del 2021, observándose que se tiene una disminución global del 32.97%, con estos ahorros se continúan teniendo finanzas sanas.

Concepto	2022	2021	Indicador	Descripción
	2do. Trimestre			
Gasto Corriente	44,108,167.46	41,195,093.89	6.60%	Incremento en el Gasto Corriente
Gasto de Capital	5,271,820.43	8,723,526.35	39.57	Disminución en la Inversión
Total del Gasto devengado	49,379,987.89	49,918,620.24	32.97	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En el Segundo trimestre del 2022, no se tienen registrados Activos o Pasivos en cuentas de Moneda Extranjera.

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a).- En el presente periodo no se capitalizaron gastos financieros.
- b).- No se cuenta con Inversiones Financieras de las que se deriven riesgos por el Tipo de Cambio y Tasas de Interés.
- c).- No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten los activos, tales como bienes en garantía, o litigios.
- d).- No se realizaron desmantelamiento de Activos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLAGOS

No se tienen Fideicomisos registrados en contabilidad.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Organismo Operador no cuenta con Deuda Pública; la deuda que tiene es con proveedores y contratistas, impuestos por pagar al Servicio de Administración Tributaria y la Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social.

16. PARTES RELACIONADAS

En el Organismo Operador no tiene partes relacionadas, que influyan en la toma de decisiones operativas y financieras

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONALE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el Segundo Trimestre del 2022 (Abril, Mayo y Junio), se presentan razonablemente los Estados Financieros.