OOMAPAS
Santiago Ixcuintla

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Calle Salida carret. Int. Km.1 Col. Centro C.P. 63300 Santiago Ixcuintla, Nayarit
3232351666 oomapasstgo23@outlook.com

OOMAPAS
Santiago Ixcuintla

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Calle Salida carret. Int. Km.1 Col. Centro C.P. 63300 Santiago Ixcuintla, Nayarit
3232351666 oomapasstgo23@outlook.com

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SANTIAGO IXCUINTLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTION ADMINISTRATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 la revelación del contexto y de los aspectos económico, financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades

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 políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1.-Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente

El Organismo operador municipal de agua potable y alcantarillado y saneamiento de Santiago Ixcuintla, se instala el 06 de febrero del 1999 quedando publicado en el Periódico Oficial del Organismo del Gobierno del Estado de Nayarit, en el tomo CLXV.

2.- Panorama Económico y Financiero

De conformidad a los criterios generales de políticas económica, para 2025 se estimó un rango de crecimiento real entre 2 al 3% las proyecciones se realizaron considerando una inflación anual de 3.8%

3.- Organización, Objetico Social.

a) Objeto social

Administrar eficiente y eficazmente los recursos financieros, con la finalidad, de contribuir al logro de los objetivos de OOMAPAS, garantizando el cumplimiento oportuno de las obligaciones laborales y económicas, con estricto apego a la normatividad:

b) Principal Actividad

su actividad principal es suministrar lo servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

c) Ejercicio Fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025.

d) Régimen Jurídico

Su régimen jurídico es un organismo paramunicipal, descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones Fiscales

Retenedor de ISR por salarios, arrendamientos, prestación de servicios.

f) Estructura organizacional básica

De conformidad con la ley municipal para el Estado de Nayarit, la estructura organizacional básica de la administración municipal se divide en centralizada y paraestatal, cuyas atribuciones se establecen en dicha Ley, así como sus respectivos reglamentos internos u otras leyes que les dieron origen.

g) Fideicomiso, y mandatos análogos.

No se tiene fideicomiso y mandatos análogos.

4.- Base de preparación de los estados financieros.

a) La información contable, se prepara considerando las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los diversos documentos emitidos por El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Los registros contables se realizan con el sistema SAACG.NET desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC)

c) **Postulados básicos**
Los postulados básicos que aplica -el organismo operador son los siguiente:

1) Sustancia económica
Los estados financieros reflejan las informaciones necesarias para la toma de decisiones de la dirección general y Junta de Gobierno, de conformidad con este postulado la información contable y presupuestal está claramente definida.

2) Entes públicos.
Se refleja la situación económica contable y genera la información para proporcionar los elementos necesarios para la adecuada toma de decisiones del Director, Administrador y Junta de Gobierno.

3) Existencia permanente
La existencia del Organismo Operador es permanente, salvo disposición legal que dictamine lo contrario.

4) Revelación suficiente

Los estados financieros y presupuestales muestran la situación del organismo Operador a fechas establecidas y se realizan las notas a los estados financieros; así mismo mencionar que el organismo no consolida la información financiera y presupuestal, se envía al municipio de Santiago Ixcuintla, Nayarit para su consolidación.

5) Importancia relativa

La información muestra los aspectos importantes del organismo operador que fueron reconocidos financiera y presupuestalmente.

6) Registro e integración presupuestaria.

La información presupuestaria se integra en la contabilidad en los mismos términos que se aprobó el presupuesto de egresos y la ley de ingresos del municipio de acuerdo a la naturaliza económica que corresponde; así mismo en el citado periodo se realizaron modificaciones al presupuesto de egresos

d) Normatividad supletoria

El Organismo Operador no aplica normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental

e) Devengado contable

El periodo del registro comprende a partir del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, y se encuentra relacionado con la ejecución de la ley de ingresos del municipio y presupuesto egresos del ejercicio 2025.

a) Ingreso devengado

Se reconoce las operaciones financieras del registro de los ingreso devengados y recaudados en forma simultánea a la obtención de los recursos cuando se trate de derechos, productos y aprovechamientos, otros ingresos y participaciones.

b) Gasto devengado

Los eventos económicos se cuantifican en moneda nacional y se realizan los registros a costo histórico, conforme a la documentación original y comprobatoria.

5.- Políticas de contabilidad significativas

a) Actualización

En el cuarto trimestre del ejercicio 2025 no se han realizado actualizaciones de los activos y pasivos.

b) Operaciones en el extranjero

No se realizaron operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación.

No se han realizado valuaciones.

d) Sistema de valuación de inventario

Costo unitario.

e) Provisiones

Se tienen provisiones registradas en contabilidad, como son los pasivos (cuentas por pagar)

f) Reserva

No se cuenta con reservas para futuras emergencias.

g) Cambio en políticas contables y correcciones de errores

No se realizaron cambios de política contables.

h) Reclasificaciones

Se realizaron reclasificaciones en el tercer trimestre del ejercicio 2025.

i) Depuraciones y cancelación de saldos

No se realizaron depuraciones en cuenta contables.

6.- Posición en moneda extranjeras y protección por riesgo cambiario

OOMAPAS Santiago Ixcuintla no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo tanto, no tiene riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7.- Reporte analítico del activo

OOMAPAS Santiago Ixcuintla no cuenta con inversiones financieras de las que se deriven riesgos por tipo de cambio o tasa de interés.

No se tiene conocimiento de 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.

8.- Fideicomisos, mandatos y análogos

No se tiene fideicomisos registrados en contabilidad

9.- Reporte de la recaudación

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN

INGRESOS	2025	2024
ORIGEN		
IMPUESTOS	$0.00	$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00
DERECHOS	$18,827,619.16	$18,521,047.82
PRODUCTOS	$0.00	$0.00
APROVECHAMI ENTOS	$0.00	$10,985.73
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$0.00	$0.00
TRANSFERENCI AS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$8,165,683.01	$8,063,663.21
OTROS ORÍGENES DE OPERACION	$0.00	$0.00
TOTAL	**$26,993,302.17**	**$26,595,696.76**

10.- Información sobre deuda y reporte analítico de la deuda.

El Organismo Operador no cuenta con deuda pública; los compromisos son con los proveedores y contratistas, impuesto por pagar al servicio de administración tributaria y la cuota al instituto mexicano del seguro social.

11.- calificaciones otorgadas

No se realizaron calificaciones otorgadas.

12.-Información por segmentos

Los Estados Financieros y Estados del Ejercicio del Presupuesto deIngresos y Egresos, reflejan la información en sus distintas clasificaciones y rubros.

13.- Eventos posteriores al cierre

No se tiene eventos posteriores al cierre que afecte económicamente a la fecha de cierre

14.- Partes relacionadas

En el organismo operador no tiene parte relacionadas, que influyan en las tomas de decisiones operativas y financieras.

15.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

Para el cuarto trimestre del ejercicio 2025, se presentan razonablemente los estados financieros.

OOMAPAS
Santiago Ixcuintla

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARI LLADO Y SANEAMIENTO DE SANTIAGO IXCUINTLA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

b) NOTA DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS	CANTIDAD
INGRESOS DE GESTION	
Derechos	$18,827,619.16
Aprovechamiento	$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
Transferencias, asignaciones, subsidios	$8,165,683.01
TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS	**$26,993,302.17**

Gastos y otras partidas

EGRESOS	CANTIDAD
GASTOS FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	$18,905,112.68
Materiales y Suministros	$3,351,557.23
Servicios Generales	$1,858,675.35
Transferencias, asignaciones subsidio y otras ayudas	$3,304,008.31
Total, de egresos y otras pérdidas	**$27,419,353.57**

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**-$426,051.40**

II) Notas al Estado de Situación financiera

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al cierre del periodo del 31 de diciembre del 2025 que se informa las cuentas de efectivo y equivalentes en la balanza de comprobación, refleja un monto de $453,938.09 y se componen de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1111	**Efectivo**	**$453,938.09**
1111-01	**Caja Efectivo**	**$437,938.09**
1111-01-001	Organismo Operador Santiago Ixc.	$11,065.95
1111-01-002	Organismo Operador Margen Derecha	$3.70
1111-01-003	Organismo Operador Villa Hidalgo.	$40,286.91
1111-01-004	Organismo Operador Yago	$170,165.92
1111-01-005	Resguardo de efectivo	$216,415.61
1111-02	**Fondo Révolvente**	**$16,000.00**

BANCO TESORERÍA

En la cuenta de banco de balance de comprobación se refleja un monto de $2,174,201.16En diferentes cuentas bancarias con saldos activos que se encuentra inmovilizadas por demandes laborales en diferentes ejercicios fiscales.

CUENTA	BANCO	MONTO
1112	**BANCO/TESORERIA**	**$2,208,339.95**
1112-01	BANAMEX	$17,110.43
1112-04	BANAMEX	$4,080.34
1112-05	BANORTE	$9,338.13
1112-06	BANORTE	$3,609.89
1112-10	BBVA	$2,174,201.16

DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA

Este rubro del activo denominado depósito de fondos de terceros en garantía y/o administración, asciende a 4,376.00 el cual se integra por los depósitos de garantía que se depositaron a la comisión federal de electricidad por contrato de servicio de energía eléctrica.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1116	**Depósito de fondos de terceros en garantía y/o administración**	**$4,376.00**
1116-01	Depósito de garantía Santiago CFE	$1,366.00
1116-02	Depósito de garantía Margen Derecha CFE	$3,010.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

DEUDORES DIVERSOS PORCOBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de las cuentas es por $644,796.43 de los cuales destacan por su importancia lo siguientes saldos:

CUENTA	PERSONAL OOMAPAS	MONTO
1123	**Deudores Diversos por cobrar a corto plazo**	
1123-01	Personal de base stgo.	7,504.82
1123-02	Personal de confianza stqo.	116,915.00
1123-03	Personal de confianza villa hgo.	143,411.55
1123-04	Personal de confianza yaqo	1,000.00
1123-05	Personal de confianza yago	5,086.02
1123-06	Otros deudores stqo.	268,836.24
1123-07	Otros deudores villa Hidalgo	100,378.99
1123-08	Otros deudores yago	1,663.81
SUMA		**644,796.43**

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

CONCEPTOS	CANTIDAD	EJERCICIO
1124	**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**	**$324,257.15**
1124-01	ORGANISMO OPERADOR DE SANTIAGO IXC.	$317,111.15
1124-03	ORG. VILLA HIDALGO	$7,146.00

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTOS	CANTIDAD	EJERCICIO
1126	**PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**	**$199,102.29**
1126-01	ORGANISMO OPERDADOR DE SANTIAGO IXC	$192,983.47
1126-02	MARGEN DERECHA	$6,000.00
1126-03	VILLA HIDALGO	$118.82

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

La cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes, en estas cuentas se maneja para el I.V.A. Acreditable y subsidio al empleo, refleja en el estado de situación financiera la cantidad de $12,763,254.52 con la siguiente integración:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1129	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**12,763,254.52**
1129-01	**ORGANISMO OPERADOR DE SANTIAGO IXC.**	**11,604,324.84**
1129-01-001	I.V.A. ACREDITABLE	11,276,269.63
1129-01-002	I.S.H.	743.01
1129-01-003	CREDITO AL SALARIO	9,853.06
1129-01-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	317,459.14
112-02	**MARGEN DERECHA**	**485,854.52**
1129-02-001	I.V.A. ACREDITABLE	291,098.23
1129-02-003	CREDITO AL SALARIO	47,782.36
1129-02-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	146,973.93
1129-03	**VILLA HIDALGO**	**500,577.58**
1129-03-001	I.V.A. ACREDITABLE	368,232.07
1129-03-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	132,345.51
1129-04	**ORG. ESTACION YAGO**	**172,497.58**
1129-04-001	I.V.A. ACREDITABLE	137988.82
1129-04-004	SUBSIDIO AL EMPLEO	34,508.76
SUMA		**12,763,254.52**

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUICIÓN DE BIEN ES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.

Anticipo a Proveedores

En la cuenta 1131 de Anticipo a proveedores refleja una cantidad de $309,965.96 un adeudo de comprobación de proveedores y administraciones pasadas que no solventaron con facturas de los proveedores en su tiempo, o bien, no fueron amortizadas en las facturas subsecuentes, por lo que el importe pagado no fue debidamente cancelado.

Se procederá a analizar el origen de los saldos, para tratar de identificar aquellas cuentas que preceden para cobro, o en su defecto y previa formalidades que procedan, se proponga la cancelación por improcedentes.

BIENES MUEBLES

Este rubro los bienes muebles que son propiedad del OOMAPAS, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, son: mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo, al 31 de diciembre del 2025 este rubro asciende a $2,692,419.29

CONCEPTOS	CANTIDAD
Mobiliario y Equipo de Administración	$364,090.84
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$3,143.12
Vehículo y Equipo de Transporte	$461,937.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$2,692,419.29

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO

SERVICIO PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de rubro asciende a $13,920,140.20 el cual se integra por las siguientes. cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2111-1-11301	SUELDO AL PERSONAL DE BASE	73,536.02
2111-1-11302	SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA	216,969.23
2111-1-11306	AJUSTE DE CALENDARIO	154,996.39
2111-2-12202	SUELDO AL PERSONAL INTERINO	88,797.64
2111-3-13201	PRIMA VACACIONAL	1,767,219.65
2111-3-13202	PRIMA DOMINICAL.	3,029.87
2111-3-13203	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	843,909.92
2111-3-13204	DIAS DINAMICOS	72,547.55
2111-3-13205	COMPENSACIONES POR HORAS	78,419.81
2111-3-13301	COMPENSACIONES POR HORAS	37,596.38
2111-3-13401	COMPENSACIONES ORDINARIA	22,797.94
2111-3-13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIA	8,187.99
2111-5-15101	FONDO DE AHORRO	7,675,233.51
2111-5-15401	PRESTACIONES AL PERSONAL DE BASE	2,878,196.99
SUMA		**13,921,438.89**

El OOMAPAS, no tiene la capacidad financiera para cubrir la totalidad de las prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo firmado con el SUTSEM, razón por lo cual, se han venido acumulando prestaciones.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo refleja una cantidad de $2,225,573.90 de ejercicios de años anteriores que no exigieron los pagos lo proveedores.

CUENTA	Cantidad	EJERCICIO
2112-1-000022	12,300.64	
2112-1-000026	2,478.48	
2112-1-000088	310.01	
2112-1-000110	754.00	
2112-1-000133	12,843.52	
2112-1-000346	1,276.00	
2112-11-002	1,014.09	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-003	380.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-005	502.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-006	1,656,932.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-008	56,425.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-009	1,187.90	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-011	10,320.10	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-012	977.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-013	6,428.50	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-014	1,190.11	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-015	21,533.75	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-016	129.31	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-017	42,968.55	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-019	200.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración

2112-11-020	1,175.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-024	217,623.20	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-11-025	5,046.00	Ejercicios anteriores de 2011 depuración
2112-12-EAVM8612028V2	540.00	
2112-12-EMS010521B26	5,073.18	
2112-12-LOGL801021EA	93,602.10	
2112-12	3,080.00	
2112-12-IAC380831642	1,012.67	
2112-12-00RJ670624LR5	51,264.99	
2112-12-POFL20179T9	209.00	
2112-12-RILL910294UO	7,453.46	
2112-1-MPP551028S81	0.63	
2112-1-HEFC600304R87	640.00	
2112-1-0IAC380831642	1,722.25	
2112-1-SGC111213TG9	5,156.47	
2112-2-LOGL8010201EA	22.99	
2112-2-TOM740311BT7	1,800.00	

En las cuentas de retenciones y contribuciones, por pagar acorto plazo refeja
La cantidad de 15,793,532.57 por retenciones a trabajadores de base y confianza.

2117-01-001	I.S.R.	6,663,302.43
2117-01-002	.CUOTAS SUTSEM	15,225.54
2117-01-003	CUOTAS SECRETARIA	4,460.14
	INFONACOT	39,646.72
2117-01-005	SERVICIOS DE VIDA SUTSEM	82,653.45
2117-01-006	SERVICIO FUNERALES SUTSEM	8,470.09
2117-01-007	AHORRO SUTSEM	4,175.48
2117-01-008 I	INFONACOT SITEN	26,397.87
2117-01-010	FONDO MUTUALISTA	46,714.19
2117-01-011	FONDO DE DEFUNCION	1,260.00
2117-01-012	VALES SUTSEM	29,636.61
2117-01-014	OTRAS RETENCIONES SUTSEM	21,128.36
2117-03-001	I.S.R.	1,293,981.11
2117-03-007	AHORRO SUTSEM	110,904.49
2117-03-008	COUTAS SUTSEM	18,943.08
2117-04-001 '	I.S.R.	583,213.07
2117-04-002	COUTAS SUTSEM	9,866.15
2117-04-005	SEGURO DE VIDA	31,034.65
2117-04-006	SERVICIO FUNERALES	29,689.00
2117-04-007	AHORRO SUTSEM	-
2117-04-010	FONDO MUTUAUST1 YAGO	1,928.90
2117-04-014	OTRAS RETENCIONES	1,577.77
2117-05-001	IMSS	31,221.69
2117-05-002	R.C.V.	5,227.59
2117-05-003	PENSION ALIMENTICIA	-
2117-05-004	I.V .A. RETENIDO	7,962.60
2117-05-005	I.S.R.	5,966.59
2117-05-006	MPUESTO CEDULAR	1,898.70
2117-05-007	PENSION ALIMENTICIA	306.41
2117-05-008	PENCION ALIMENTICIA	
2117-05-010	RETENCION JUZGADO	- 0.01
2117-05-009	LV.A TRASLADADO	1,661,816.92
2117-05-013	OTRAS RETENCIONES	3,742.24
2117-05-015	ISR RETENIDO RESICO	2029.04
2117-07-001	MSS	50,640.92
2117-08-001	MSS	48,363.22
2117-10-001	MPUESTO DE 5% A MILLAR	380.79
2117-10-002	MPUESTO DE 2% A MILLAR	951.99
2117-72-001	I.S.P.T. STGO.	4,015,510.81
2117-72-002	I.S.P.T. MARGE	4,927.16
2117-72-003	I.S.P.T VILLA HGO.	769,126.05
2117-72-004	I.S.P.T. YAGO	159,251.09

En la cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo refleja la cantidad de 1,188,709.34 por adeudo por el concepto de acreedores diversos a personal de base y confianza por prestaciones como aguinaldo, sueldo, de ejercicios anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2119-01	ACREDORES DIVERSOS STGO	866,515.71
2119-02	ACREDORES DIVERSOS MARGEN	5,552.68
2119-03	ACREDORES DIVERSOS VILLA HGO.	132,874.08
2119-04	ACREDORES DIVERSOS YAGO	29,919.87
2119-06	ANTICIPO DE AGUA YAGO	153,847.00
SUMA		**1,188,709.34**

La cuenta de documentos por pagar a corto plazo se tiene una cantidad de $786,099.90 por préstamos que se realizaron con el ayuntamiento de la administración de ejercicios pasados donde al finalizar el ejercicio el ayuntamiento no solicito el pago de los préstamos otorgados.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El estado de variación en la hacienda pública muestra la modificaciones o cambios realizados en la hacienda pública del OOMAPAS, al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2025 se obtuvo un saldo de-$13,026,259.97 así también, es modificación por el aumento o disminución al patrimonio.

CONCEPTO	MONTO
PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DE EJERCICIO	-$426,051.40
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$12,600,208.57
SALDO	**-$13,026,259.97**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Ingresos de gestión:

En el cuarto trimestre del 2025 los ingresos recaudados se registran cuando son pagados por los usuarios a través de la caja recaudadoras del Organismo, mismos que se registran en contabilidad de conforme se van recibiendo.

Se recibieron ingresos propios por concepto de derechos, productos y otros ingresos, obteniendo un ingreso total durante el cuarto trimestre de 2025 por $7,396,918.76

Gastos:

El municipio de Santiago Ixcuintla, Nayarit está en constante crecimiento poblacional incrementando con ello la necesidades y demandas de los usuarios, motivo por el cual el gasto corriente y capital se ha incrementado principalmente en los pagos de servicio personales, materiales, suministro,
servicio generales y ayudas a la ciudadanía.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTA DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta de Orden Contable:

De conformidad con los diversos documentos por el CONAC, 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 necesario con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativo, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, y en el caso del ente, únicamente se manejan las de tipo presupuestarios.

Acuerdo con el plan de cuentas que confirma parte de manual de contabilidad emitido por el consejo nacional de armonización contable (CONAC), las cuentas de orden Presupuestal representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la ley de ingresosyy el presupuesto de egresos.

CUENTA DE ORDEN PRESUPUESTARIO

CUENTA DE INGRESOS

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la ley general de contabilidad gubernamental, así como a las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contable de los ingresos, publicadas por el CONAC, los registros de las etapas del presupuesto están reflejado lo relativo al estimado, el modificado, el devengado y el recaudado como sigue:

LEY DE INGRESOS	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	31,168,709.00
ley de Ingresos por Ejecutar	4,175,406.83
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimado	0
ley de Ingresos Devengada	26,993,302.17
Ley de Ingresos Recaudada	26,993,302.17

OOMAPAS
Santiago Ixcuintla

CUENTA DE EGRESOS

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 37 de la ley General de Contabilidad gubernamental, así como a las Normas y Metodobgía para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, Publicadas por el CONAC, el registro de las etapas del presupuesto del Ente refleja lo relativo al aprobado, el modificado, el comprometido, el devengado, el ejercido y el pagado.

LEY DE EGRESOS	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	31,168,709.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,832,709.85
Modificaciones al presupuesto de egresos	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	28,335,999.15
Presupuesto de Egresos Devengado	28,335,999.15
Presupuesto de Egresos Ejercido	28,335,999.15
Presupuesto de Egresos pagado	28,335,999.15

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

Santiago Ixcuintla, Nayarit 7 de febrero de 2026

PROFR. ERNESTO VIRGEN CEJA
DIRECTOR GENERAL

PROFR. ANGEL CEJA CERVANTES
ADMINISTRADOR

GOBIERNO MUNICIPAL DE
SANTIAGO
IXCUINTLA
2024-2027
ORGANISMO OPERADOR
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO
H. XLII AYUNTAMIENTO