

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

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 al 31 de marzo del 2020, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

A.- Efectivo y Equivalentes.

El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

Efectivo

Concepto	2020	2019
Fondo Fijo de caja	72,000.00	70,500.00
Efectivo en Caja	0.00	0.00
Total	72,000.00	70,500.00

Efectivo en Cuentas Bancarias:

Banco	2020	2019
Banco Mercantil del Norte	3'943,911.40	3'632,315.22
Banco Nacional de México	9'780,234.77	11'466,192.51
Banco Santander Serfin	688,463.48	499,653.72
BBVA Bancomer	126,758.58	97,432.70
Total	14'539,368.23	15'695,594.15

Fondos Restringidos (Reservas):

Banco	2020	2019	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	7'611,541.68	7'492,630.60	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #2600	416,078.32	413,703.41	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	3'828,232.89	3'791,226.54	Renovaciones y Reposiciones
Total	11'855,852.89	11'697,560.55	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Otros Recursos:

Banco	2020	2019	Descripción
Banco Nacional de México SA	62,711.57	3'496,155.05	Programa Federal Proagua 2019
Banco Nacional de México SA	918,993.69	3'075,691.83	Recursos Propios Proagua 2019
Grupo Financiero Inbursa	1'742,688.28	192,688.28	Reserva Aguinaldos 2019
Total	2'724,393.54	6'764,535.16	
Total Efectivo y Equivalentes	29'191,614.66	34'228,189.86	

B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

Referencia	Concepto	2020	2019
1.1	Usuarios Domésticos	638'886,142.69	636'506,119.81
1.1	Usuarios Comercial	66'832,057.99	67'954,946.31
1.1	Usuarios Industrial	5'494,659.20	5'303,521.55
	Deudores Diversos	90,992.10	89,150.11
1.2	Saldo a Favor de IVA	8'232,560.87	9'537,330.89
1.3	IVA Acreditable Pendiente de Pago	1'686,818.73	1'883,300.31
1.4	Gastos por comprobar	0.00	0.00
	T o t a l	721'223,231.58	721'274,368.98
1.1.1	Estimación para cuentas incobrables	-211'208,185.49	-211'208,185.49
		510'015,046.09	510'066,183.49

1.1 Cuentas por Cobrar a Usuarios

Representa principalmente los ingresos por recuperar por adeudos de usuarios por concepto de Servicios de Agua, Tomas, Medidores y Descargas, y Otros Servicios, los saldos para su control se clasifican en usuarios domésticos, usuarios comerciales y usuarios industriales.

1.1.1 Estimación de cuentas incobrables

Con el objeto de presentar razonablemente los importes del rubro de ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se presenta la "**Estimación de cuentas incobrables**" para considerar que adeudos están en posibilidad de recuperación mediante su pago, así como, para determinar sobre el universo de este rubro los importes estimados que se consideran de difícil cobro o incobrables.

BONIFICACIONES OTORGADAS A USUARIOS CONTRA LA ESTIMACION

CONCEPTO	2020	2019
Recargos	0.00	5'034,706.39
	0.00	5'034,706.39

1.2 Saldos a Favor de IVA.

Representa el monto que el Organismo tiene derecho a recuperar vía devolución una vez que fueron cubiertos los requisitos de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA, el monto corresponde a saldos de enero a diciembre 2019 y remanentes no autorizados por la autoridad de ejercicios anteriores.

1.3 IVA Acreditable

El IVA Acreditable se reconoce al momento que se devengan los costos o gastos que dan origen al traslado de dicho impuesto. Posteriormente se reconoce como saldo a favor cuando se realiza el pago o bien cuando quede satisfecho el interés del acreedor, es decir, se convierte en saldo a favor cuando se pagan efectivamente las contraprestaciones.

C.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios:

Este saldo se integra del reconocimiento contable de los Anticipos a Contratistas y/o proveedores que el Organismo entrega, y por los cuales al cierre del periodo no se devengan las contraprestaciones:

Concepto	2020	2019
Anticipo a Contratistas por obras públicas a corto plazo	402,951.43	1'584,800.86
Total	402,951.43	1'584,800.86

D.- Inventarios

El saldo se integra del reconocimiento de los bienes en existencia por concepto de medidores, cajas protectoras y llaves de paso, que se destinan a su comercialización, según lo establece el Plan de Cuentas en su numeral 1.1.4.1. de los lineamientos del Consejo de Armonización Contable (CONAC). Hasta diciembre de 2016, para efectos de presentación, la existencia de inventarios se reflejaba en cuentas de orden al calce del estado de situación financiera.

Concepto	2020	2019
Inventario de Mercancías para venta	233,465.86	233,465.86
	233,465.86	233,465.86

E.- Almacenes

El saldo se integra del reconocimiento de las existencias de suministros y materiales de consumo, requeridos para la prestación de servicios y desempeños de las actividades administrativas del Organismo. Según se establece en el Plan de Cuentas en su numeral 1.1.5.1. de los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Hasta diciembre de 2016, para efectos de presentación, la existencia de materiales se reflejaba en cuentas de orden al calce del estado de situación financiera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Concepto	2020	2019
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5'326,918.27	5'326,918.27
	5'326,918.27	5'326,918.27

F.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

La Depreciación de Muebles e inmuebles, se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los parámetros de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

BIENES INMUEBLES	2020	2019
Terrenos	13'495,193.96	13'495,193.96
Edificios No Habitacionales	28'802,060.82	28'910,417.83
Infraestructura	579'998,543.94	579'998,543.94
Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público	10'069,221.16	5'247,975.85
Otros Bienes Inmuebles	86,482.76	86,482.76
T o t a l	632'451,502.64	627'738,614.34

BIENES MUEBLES	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	8'822,822.68	8'897,159.32
Equipo médico y de Laboratorio	976,877.46	921,782.46
Vehículos y Equipo Terrestre	11'495,562.80	11'635,388.94
Maquinaria y Equipo de Construcción	22'605,303.30	21'683,583.16
Activos Biológicos	9,000.00	9,000.00
T o t a l	43'909,566.24	43'146,913.88

INTANGIBLES	2020	2019
Software	2'525,281.55	2'525,281.55
Licencias	341,204.68	341,204.68
T o t a l	2'866,486.23	2'866,486.23
DEPRECIACION ACUMULADA	309'462,261.71	303'705,168.86

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020**

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

G.- Depreciación - Amortización:

En lo que respecta al registro de la Depreciación, a partir del ejercicio 2017 se implementan para su aplicación contable las disposiciones contenidas en los acuerdos emitidos por el CONAC, en el documento Registro y Valoración del Patrimonio, en las cuales se contiene este tema, y en algunos casos particulares se mantuvo la política interna del Organismo en cuanto a la estimación de vida útil de ciertos bienes.

TIPO DE BIEN	Vida Útil 2017	% Depreciación	Vida Útil 2016	% Depreciación
Edificios y Construcciones No Habitacionales	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%
Infraestructura	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%
Maquinaria y Equipo	10	10.00%	10	10.00%
Mobiliario y Equipo	10	10.00%	10	10.00%
Equipo de Transporte	5	20.00%	4	25.00%
Equipo de Computo	3	33.33%	3	30.03%
Equipo de Laboratorio	5	20.00%	10	10.00%
Intangibles	10	10.00%	10	10.00%

H.- Otros Activos No Circulantes:

Depósitos en Garantía. - Representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Comisión Federal de Electricidad	\$ 23,041.40	\$ 23,041.40
Tanque para Soldar	600.00	600.00
T o t a l	\$ 23,641.40	\$ 23,641.40

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos. - Representa al estudio geofísico mediante la ejecución de 3 sondeos eléctricos verticales profundos (400 metros) en región del Golfo de Santa Clara.

Concepto	2020	2019
Estudios, Formulación de Proyectos	57,880.00	57,880.00
T o t a l	57,880.00	57,880.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Bienes en Comodato. - Representa los bienes que el Organismo otorgo en comodato al H. Ayuntamiento de San Luis Rio Colorado, Sonora; específicamente a Comunicación Social y Salud Publica, así como a la Paramunicipal Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Concepto	2020	2019
Bienes en Comodato	3'131,433.10	3'131,433.10
T o t a l	3'131,433.10	3'131,433.10

Pasivo

I.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra como sigue:

Referencia	Concepto	2020	2019
1.1	Servicios Personales	1'671,655.41	57,526.39
1.2	Proveedores	6'100,783.96	5'091,045.24
1.3	Contratistas por Obra Pública	410,659.95	4'862,594.87
1.4	Retenciones y Contribuciones	2'285,296.49	3'753,851.92
1.5	Acreeedores Diversos - CONAGUA	1'313,065.00	1'274,760.00
	Acreeedores Diversos - Otros	370,611.12	176,321.17
	Cuotas Sindicales	276,190.75	274,893.77
	Plan Amortiguado CFE	-183,892.94	482,793.19
1.6	IVA Trasladado al Usuario	2'884,258.05	3'000,264.27
1.7	Devoluciones de la Ley de Ingresos a CP	30,123.90	155,064.17
	T o t a l	15'158,751.69	19'129,114.99

1.1 Servicios Personales.

El saldo corresponde a la provisión de aguinaldos 2020 así como una liquidación no recibida por el empleado el cual presento demanda laboral.

1.2 Proveedores

Corresponde a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa en periodos futuros de acuerdo a la disponibilidad de recursos, el saldo incluye el servicio de energía eléctrica por un monto de \$2'127,315.00

1.3 Contratistas por Obra Pública.

El saldo corresponde al suministro e instalación de geomembrana para la obra construcción de planta de tratamiento de aguas residuales en Ejido Nuevo Michoacán.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

1.4 Retenciones y Contribuciones

Se integra principalmente por las retenciones realizadas en el mes de marzo a los empleados por concepto de Impuesto Sobre la Renta sobre sueldos, así como Cuotas de Seguridad Social, que serán liquidadas en el mes de abril de 2020, se desglosan como sigue:

Concepto	Detalle	2020	Detalle	2019
<u>Contribuciones por Pagar</u>		2'218,636.72		3'721,059.65
Retenciones de I.S.R.	773,886.80		1'899,146.80	
Cuotas Seguridad Social ISSSTESON	1'064,395.06		1'018,500.82	
Cuotas Seguridad Social Imss	255,343.11		639,674.63	
Infonacot	105,314.75		106,774.89	
5% al millar	19,697.00		56,962.51	
Retenciones Varias		66,659.77		32,792.27
Total Retenciones y Contribuciones		2'285,296.49		3'753,851.92

1.5 Acreedores Diversos

Conagua

Corresponde a los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales correspondientes al primer trimestre de 2020, por los títulos de concesión de San Luis Rio Colorado, Luis B. Sánchez y Golfo de Santa Clara.

Plan Amortiguado CFE

El Organismo se registró desde septiembre del 2008 en un programa o plan amortiguado de pagos ante la Comisión Federal de Electricidad para nivelar los pagos por el servicio de energía eléctrica durante el año, por lo que al 31 de marzo de 2020 el saldo de la cuenta muestra montos pagados por adelantado a consumos de los meses de verano.

1.6 IVA trasladado a Usuarios.

Representa el monto del impuesto al valor agregado facturado por los distintos servicios a usuarios que no han sido recuperados, este monto se hace exigible conforme se realiza la cobranza de los ingresos.

J.- Pasivos Diferidos:

Anticipos de Usuarios

Su saldo representa los importes recibidos de parte de los usuarios de conformidad a la Ley de Ingresos vigente.

Concepto	2020	2019
Usuarios San Luis	988,828.04	379,875.08
T o t a l	988,828.04	379,875.08

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

K.- Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:

Depósitos en Garantía Recibidos.

Este rubro representa los depósitos otorgados por contratistas para garantizar el consumo de agua que requieren en la ejecución de obras.

Depositante	2020	2019
Marcia León Coronel	50,000.00	50,000.00
Constructora Osal SA de CV	20,000.00	20,000.00
Sistema de Edificios Prefabricados M+Q S de RL	25,000.00	25,000.00
Manuel Medina Alvarado	20,000.00	20,000.00
Flores y Sifuentes Ingenieros SA	0.00	0.00
Inmobiliaria y Fraccionadora Cadena SA de CV	20,000.00	20,000.00
German Martínez Saucedo	25,000.00	25,000.00
Julio Cesar Campa Salgado	40,359.45	40,359.45
T o t a l	200,359.45	200,359.45

L.- Pasivo No Circulante. -

Deuda Pública Interna.

Concepto	2020	2019
Contrato de Apertura de Crédito en cuenta corriente No. SN0607 con la Corporación Financiera de América del Norte, SA de CV (COFIDAN) por \$16'920,000 de pesos con vencimiento en octubre de 2023, que devenga intereses a la tasa del 9.85%	3'796,678.80	4'122,050.40
S u m a	3'796,678.80	4'122,050.40
Menos:		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	976,114.80	1'301,486.40
Total Deuda Largo Plazo	2'820,564.00	2'820,564.00

II. Notas al Estado de Actividades

M.- Ingresos de Gestión:

Del clasificador por rubro de ingresos 7.2 Ingresos por venta de bienes y servicios (Paramunicipal)

Concepto	2020	2019
Doméstico	48'223,084.65	53'606,897.33
Comercial	7'049,768.77	7'559,194.95
Industrial	2'852,521.05	2'395,342.46
T o t a l	58'125,374.47	63'561,434.74

El Organismo factura ingresos principalmente por la prestación de los servicios de agua que presta a los usuarios. El Cabildo del H. Ayuntamiento del Municipio de San Luis anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El Ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación. Adicionalmente factura otros ingresos como son: instalación de tomas medidores y descargas, ingresos por derechos de conexión, ingresos por recargos y otros servicios.

N.- Participaciones y Aportaciones:

PROGRAMA	2020	2019
Programa Devolución de Derechos (PRODDER)	0.00	7'901,019.00
Total	0.00	7'901,019.00

O.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas:

Corresponde a transferencias que realiza el Municipio de San Luis Rio Colorado, Sonora al Organismo Operador de Agua Potable. De enero a marzo de 2020, el Municipio transfirió por concepto de devolución de impuesto sobre la renta de sueldos y salarios la cantidad de \$3'198,316.00 correspondiente a octubre, noviembre y diciembre de 2019

CONCEPTO	2020	2019
Devolución I.s.r. sobre sueldos	3'198,316.00	1'874,503.00
	3'198,316.00	1'874,503.00

Gastos y otras pérdidas

P.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas:

Ayudas Sociales. – Corresponde a apoyos por concepto de becas educativas y fomento al deporte por la cantidad de \$20,820.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Donativos. - El Organismo considera en su presupuesto apoyos por concepto de donativos a instituciones sin fines de lucro. En lo que se refiere a bomberos municipales el donativo lo aporta el usuario del servicio de agua potable. De enero a marzo de 2020 realizo los siguientes:

BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Donativo	90,000.00
Bomberos Municipales	Donativo	155,565.00
Cruz Roja Mexicana	Donativo	15,000.00
Total		260,565.00

Q.- Otros Gastos y Pérdidas:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

A partir de enero 2018 el Organismo registra mensualmente el gasto por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ente público, tal como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
Depreciaciones y Amortizaciones	6'092,667.95	6'226,816.44
	6'092,667.95	6'226,816.44

Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados

Concepto	2020	2019
Doméstico	19'439,691.65	4'092,937.43
Comercial	2'186,385.08	534,559.92
Industrial	478,315.91	287,974.40
Otros Gastos	15,039.72	8,846.68
Suma	22'119,432.36	4'924,318.43

Corresponde a la bonificación y/o descuento de ingresos por concepto de consumo de agua, de cuenta corriente y rezago, además de otros conceptos de ingreso como medidores, reconexiones, contratos, ruptura de pavimento, multas, etc.

En el ejercicio 2019 las bonificaciones a recargos se aplicaban directamente contra la estimación de cuentas incobrables, ya que dicha cuenta esta estimada sobre el monto de recargos por cobrar, el primer trimestre de 2019 fue por \$ 5'034,706.39

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

R.- La variación negativa que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero a marzo 2020 por un monto de -\$3'063,139.91

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

S.- Hubo un decremento en las cuentas bancarias de 2020 a 2019, generado por la aplicación de los recursos que se tenían de la obra pública 2019 pagada en 2020.

CUENTA	2020	2019	VARIACION
Efectivo	72,000.00	70,500.00	1,500.00
Bancos Tesorería	29'119,614.66	34'157,689.86	-5'038,075.20
Total	29'191,614.66	34'228,189.86	-5'039,575.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
1. Ingresos Presupuestarios		42,924,791.18
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		58,819,324.32
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	2,132.18	
Otros ingresos contables no presupuestarios	58,817,192.14	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		38,132,337.40
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	38,132,337.40	
4. Ingresos Contables		63,611,778.10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
1. Total de egresos (presupuestarios)		46,672,559.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,209,742.11
Mobiliario y Equipo de administracion	27,286.02	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Equipo e Instrumental medico y de laboratorio	59,502.60	
Vehiculos y Equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,064,802.04	
Activos biologicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra publica en bienes propios	5,277,484.71	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de titulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortizacion de la deuda publica	325,371.60	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	1,455,295.14	
3. Mas gastos contables no presupuestarios		28,212,100.31
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,092,667.95	
Provisiones		
Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales	22,119,432.36	
4. Total de Gasto Contable		66,674,918.01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

NOTAS DE MEMORIA

I- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
74100-00000-0000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución.	21'900,496.36	
74200-00000-0000	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales.		21'900,496.36
76300-00000-0000	Bienes bajo contrato en comodato	3.00	
76400-00000-0000	Contrato de comodato por bienes		3.00
77100-00000-0000	Almacén existencias	6'148,733.68	
77200-00000-0000	Existencias almacén		6'148,733.68

El 30 de septiembre de 2016, el Organismo registró en cuentas de orden las posibles contingencias que se pueden dar por las demandas judiciales en proceso de resolución, las cuales se integran por \$9'288,513.40 por Demandas Laborales y \$ 12'264,234.00 por Demanda Civil, monto actualizado al 31 de diciembre 2019.

El 31 de diciembre del 2018 se registró en cuentas de orden tres terrenos que el Organismo tiene bajo contrato en comodato, dos de ellos utilizados con pozo profundo de aguas y el tercero utilizado con una oficina móvil de auto pago.

Al 31 de diciembre 2019, las existencias en materiales y suministros ascienden a \$5'560,383.37

II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
8110-00000-000-000	Ley de ingresos estimada	43'959,560.15	
8120-00000-000-000	Ley de ingresos por ejecutar		1'034,768.97
8130-00000-000-000	Modificaciones a la Ley de Ingresos		
8150-00000-000-000	Ley de ingresos recaudada		42'924,791.18
8210-00000-000-000	Presupuesto de egresos aprobado		46'589,611.06
8220-00000-000-000	Presupuesto de egresos por ejercer		
8230-00000-000-000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos		
8250-00000-000-000	Presupuesto de egresos devengado	46'672,559.81	

La cuenta 8150-00000-000-000 Ley de ingresos recaudada es el importe que se muestra en el anexo O.P.8 Información presupuestaria de ingresos por rubro.

La cuenta 8250-00000-000-000 Presupuesto de egresos devengado es el importe que se muestra en el anexo O.P.9 Consolidado de egresos clasificación por objeto del gasto.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

A. CONSTITUCION Y OBJETO DEL ORGANISMO.

El Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de San Luis Río Colorado, Sonora fue creado como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el acuerdo de cabildo No. 129, en sesión celebrada el 28 de diciembre de 1993, expedido y aprobado por los integrantes del XIX Ayuntamiento de San Luis Río Colorado Sonora., publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el día 30 de diciembre del mismo año.

De conformidad con el decreto de creación, el Organismo tiene como objeto administrar, operar, mantener conservar y mejorar el servicio público de agua potable y alcantarillado, y los servicios relativos al saneamiento de los centros de población y asentamientos urbanos y rurales, así como el de construir, rehabilitar, y ampliar la infraestructura requerida para la prestación del servicio público a su cargo, además de los servicios conexos como plantas de tratamiento de aguas residuales y manejo de residuos.

Con el objeto de establecer lineamientos y políticas, así como la determinación de las normas y criterios conforme a las cuales deberán prestarse los servicios, descritos en el párrafo anterior el Organismo cuenta con una Junta de Gobierno, la cual se integra como sigue:

C.P. Santos González Yescas

Presidente de la Junta de Gobierno y Presidente Municipal

Arq. Jorge Rene Arce Flores

Director de Desarrollo Urbano y Ecología

C. Enrique Orozco Oseguera

Presidente del Consejo Consultivo

C. José María Martínez Rodríguez

Representante de la CONAGUA.

Ing. Sergio Ávila Ceceña

Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua.

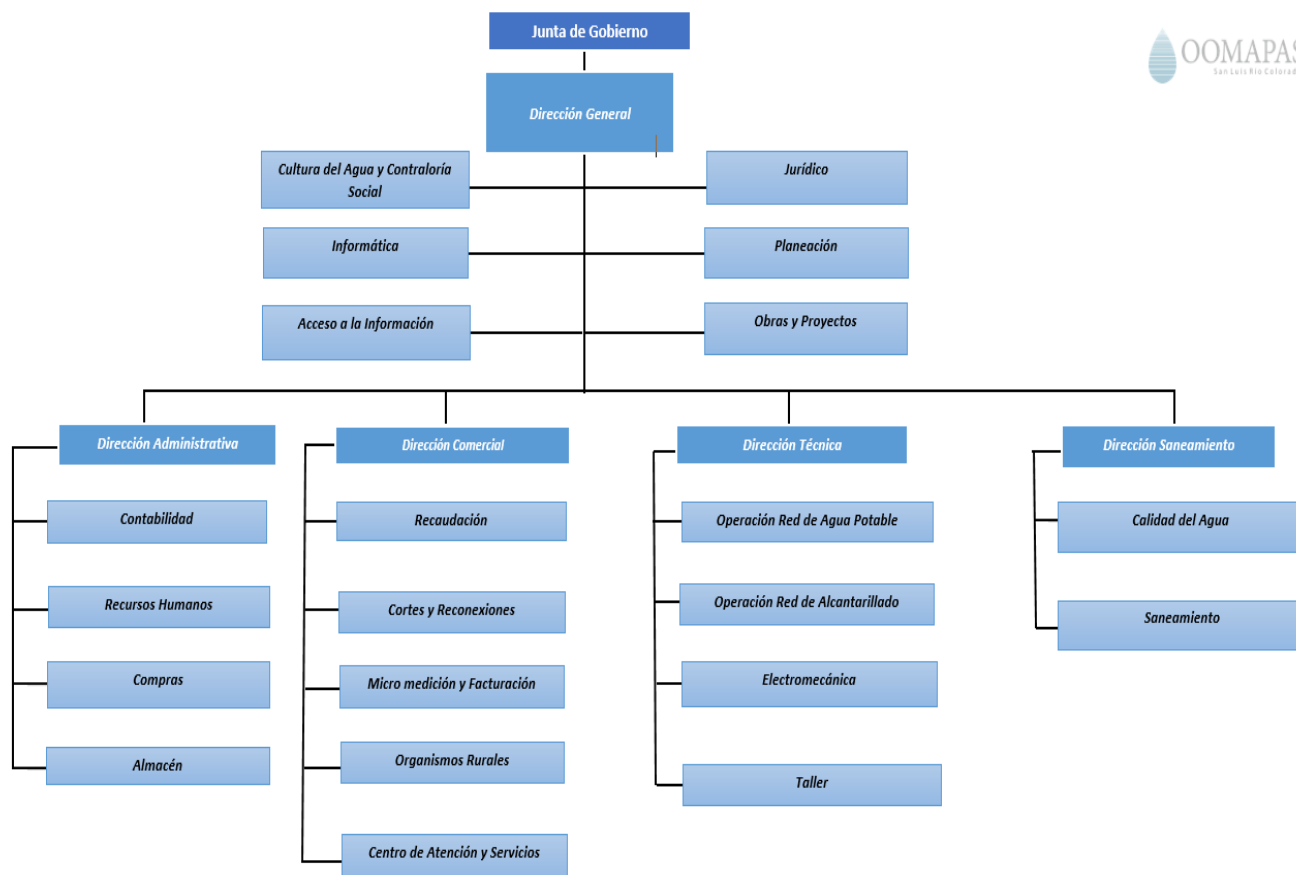
Lic. Guillermo A. Reina Celaya

Comisario Público de OOMAPAS

C.P. Carlos Arturo Sánchez Santa Cruz

Secretario Técnico

Su estructura organizacional básica es la siguiente:



B. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

De acuerdo a su objetivo y características particulares, el Organismo opera principalmente con recursos propios, por los servicios descritos en la Nota L, a partir del 1o. de enero 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos normativos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

1. **Bases de Contabilidad.** Los gastos del Organismo son registrados en base al devengo contable bajo el método de base acumulativa, según el cual todas las operaciones que realiza una entidad son reconocidas independientemente de que implique o no movimientos de efectivo.
El registro de adquisiciones de materiales para obras se reconoce como gasto independientemente de su aplicación o consumo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

2. **Monedas Extranjeras.** Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación.

Efectivo. El rubro de efectivo se muestra a su valor nominal y está representado por fondos fijos de caja necesarios para la operación diaria del Organismo, adicionalmente por depósitos en cuentas de cheques de disposición inmediata.

3. **Fondos Restringidos (Reservas de la Deuda).** Se integran por tres fondos de reserva obligatorios contractualmente con el Banco de Desarrollo de América del Norte, como sigue:

- Fondo de Reserva de Operación y Mantenimiento (#3925)
- Fondo de Reserva para Renovaciones y Reposiciones (#5664)
- Fondo para Reserva de Servicio de la Deuda. (#2600)

Los recursos que componen dichas reservas solo pueden ser utilizados para sufragar gastos extraordinarios de operación, mantenimiento y renovación de equipo no contemplados en el presupuesto de construcción vigente a la firma de contrato entre ambas partes.

El 21 de Julio del 2016 el Banco de Desarrollo de América del Norte emite oficio de modificación a los requerimientos de mantenimiento de reservas de los contratos número SN0607 y 13-43/04, quedando de la siguiente manera:

Fondos de Reservas	Al 30 de abril de 2016
Operación y Mantenimiento	\$ 5,960,038.22
Reparación y Reposición	\$ 3,080,310.33
Servicio de la Deuda (Crédito SN0607)	\$ 372,302.34
Servicio de la Deuda (Crédito 13-43/04)	\$ 1,461,876.67
TOTAL	\$ 10,874,527.56

Montos en pesos mexicanos

Al 31 de marzo del 2020 y 2019, la suma de dichos fondos asciende a \$11'855,852.89 y \$11'697,560.55 respectivamente. Con fecha 30 de septiembre de 2019 se terminó de pagar el crédito número Cofidan 13-43/04 por lo que la reserva de la deuda de dicho crédito fue liberada y utilizada para cubrir la última amortización.

4. **Inventarios.** Las adquisiciones de materiales, bienes de infraestructura, así como consumibles se registran directamente en gastos de operación u obra en proceso. Las existencias físicas al cierre de cada periodo se registran en la cuenta de almacén y/o inventarios, según corresponda, y también se controlan mediante cuentas de orden para efectos de la operación.
5. **Inmuebles, Infraestructura y Equipo.** Las inversiones efectuadas en inmuebles, infraestructura y equipos se registran, a su costo de adquisición, construcción en el caso de bienes donados a valor de avalúo.

Las obras en proceso se reconocen a su costo histórico y representan el monto invertido en las mismas a la fecha de los estados financieros. Las obras ejecutadas se financian con ingresos propios, recursos no reembolsables provenientes del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza (BEIF); por créditos contratados con Corporación Financiera de América del Norte, así como con la aplicación de recursos federales y estatales para el Desarrollo del Proyecto Integral de Mejoramiento de Agua y Alcantarillado de la Ciudad de San Luis Río Colorado.

La depreciación de los inmuebles infraestructura y equipo se calcula por el método de línea recta sobre los montos históricos de las inversiones, de acuerdo a la vida útil prevista por el Organismo y considerando los parámetros de estimación de vida útil publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

6. **PRESTACIONES LABORALES.** De acuerdo a convenio celebrado con el Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Sonora, los trabajadores tienen derecho de percibir diversas prestaciones entre las que destacan:
- a) **Bono de antigüedad.** Por los primeros cinco años, el equivalente al 5% sobre el salario más compensaciones, este porcentaje se incrementará cada 5 años de servicio, en un 5%. El Organismo no ha creado una provisión para el pago futuro de dicha prestación y afecta el gasto operativo conforme se paga dicha prestación.
 - b) **Prima de antigüedad.** Se paga a los trabajadores en el momento de su retiro, de conformidad con lo que establece la Ley Federal del Trabajo, equivalente a 12 días de salario por cada año trabajado, con un tope de dos veces el salario mínimo general. El Organismo no ha creado una provisión para el pago futuro de dicha prestación y afecta el gasto operativo conforme se paga dicha prestación.
 - c) **Aguinaldo.** Los empleados tienen derecho a percibir anualmente un aguinaldo equivalente a 55 días de salario, devengados mensualmente y pagados en el mes de diciembre.
 - d) **Vacaciones.** Se otorga un periodo vacacional de 20 días hábiles conjuntamente con una prima equivalente al 100%. Estas prestaciones se liquidan al inicio de cada periodo vacacional.
 - e) **Obligaciones Laborales.** El Organismo no reconoce en resultados los beneficios laborales, a la fecha el Consejo Nacional de Armonización Contable, no ha emitido reglas específicas sobre este tema.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020**

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

7.- Posición Monetaria Extranjera

Concepto	2020	2019
Activos a Corto Plazo	2'274,156.84	2'237,224.31
Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Posición Monetaria Pasiva (Activa)	<u>2'274,156.84</u>	<u>2'237,224.31</u>

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 31 de marzo del 2020 y 2019 fue de \$24.2853 y \$19.3793 respectivamente.

8.- Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	924,699,358.43	357,575,997.83	364,127,112.05	918,148,244.21	-6,551,114.22
ACTIVO CIRCULANTE	762,647,743.83	351,417,097.45	357,686,659.48	756,378,181.80	-6,269,562.03
Efectivo y Equivalentes	34,228,189.86	283,294,339.96	288,330,915.16	29,191,614.66	-5,036,575.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	721,274,368.98	63,292,139.04	63,343,276.44	721,223,231.58	-51,137.40
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,584,800.86	186,102.00	1,367,951.43	402,951.43	-1,181,849.43
Inventarios	233,465.86	483,144.08	483,144.08	233,465.86	0.00
Almacenes	5,326,918.27	4,161,372.37	4,161,372.37	5,326,918.27	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	162,051,614.60	6,158,900.38	6,440,452.57	161,770,062.41	-281,552.19
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	627,738,614.34	4,821,245.31	108,357.01	632,451,502.64	4,712,888.30
Bienes Muebles	43,146,913.88	1,002,079.97	239,427.61	43,909,566.24	762,652.36
Activos Intangibles	2,866,486.23	0.00	0.00	2,866,486.23	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-303,705,168.86	335,575.10	6,092,667.95	-309,462,261.71	-5,757,092.85
Activos Diferidos	57,880.00	0.00	0.00	57,880.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-211,208,185.49	0.00	0.00	-211,208,185.49	0.00
Otros Activos No Circulantes	3,131,433.10	0.00	0.00	3,131,433.10	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 2020

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

9. Reporte Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al 31 de Marzo de 2020	Saldos al 31 de Diciembre del 2019
DEUDA PUBLICA			3'796,678.80	4'122,050.40
Corto Plazo:				
Deuda Pública Interna				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan SNO607	976,114.80	1'301,486.40
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
Deuda Pública Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
Sub Total Corto Plazo			976,114.80	1'301,486.40
Largo Plazo:				
Deuda Pública Interna				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan SN0607	2'820,564.00	2'820,564.00
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
Deuda Pública Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
Sub Total Largo Plazo			2'820,564.00	2'820,564.00
Otros Pasivos			16'347,939.18	19'709,349.52
Total Deuda y Otros Pasivos			20'144,617.98	23'831,399.92

C. CALIFICACIONES OTORGADAS.

Respecto a la calificación crediticia se menciona que el 25 de septiembre del 2018 la Calificadora Fitch Ratings de México mejoró a “A+(mex)” desde “A-(mex)” la calificación del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, la perspectiva es estable.

- La Opinión Crediticia otorgada por FITCH RATINGS: **A+ (mex) (perspectiva crediticia Estable).**

“A”. - Las Calificaciones Nacionales ‘A’ denotan expectativas de bajo riesgo de incumplimiento en relación a otros emisores u obligaciones en el mismo país.

D. PROCESO DE MEJORA.

A partir de enero de 2017, se implementa y entra en funcionamiento en el OOMAPAS un sistema informático que le permite dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; mismo que a la fecha se le siguen haciendo mejoras para perfeccionar su operación.

E. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

El área jurídica informó que el Organismo tiene en proceso 6 juicios laborales y uno civil. El monto estimado que se considera el Organismo pudiera pagar si la resolución fuera desfavorable asciende a los juicios laborales la cantidad de \$ 9'636,262.36 y al juicio civil \$ 12'264,234.00

El Juzgado Primero de Distrito con residencia en Mexicali, B.C., con fecha 20 de marzo del 2018 dicto sentencia interlocutoria en el Incidente de liquidación de danos y perjuicios derivado del Juicio Ordinario Civil Federal 03-2015, en el que resuelve que se declara infundado el mismo. Así mismo, con la misma fecha dicto sentencia interlocutoria dentro del incidente de liquidación de gastos y costas, resolviendo que declara improcedente dicho incidente. Estas resoluciones fueron recurridas por CONSTRUCTORA PRITAL S.A. de C.V. mediante recurso de apelación y con fecha 31 de mayo del 2018 el Décimo Tribunal Unitario del XV Circuito dicto resoluciones confirmando las sentencias interlocutorias. No obstante, lo anterior, CONSTRUCTORA PRITAL S.A. DE C.V. aún tiene derecho a salvo para promover de nueva cuenta el cobro de las prestaciones reclamadas.

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

L.C.P. Sergio Tapia Salcedo
Tesorero Municipal

C.P. Carlos Arturo Sánchez Santa Cruz
Director General