

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

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 30 de septiembre 2021, 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.

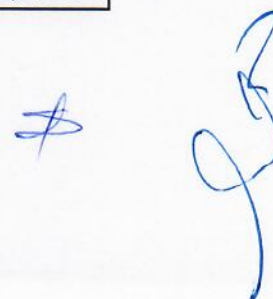
El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles Cajas, Cajeros Automáticos y Bancos. Los importes en dólares son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día último del cierre del periodo contable.

Efectivo

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo Fijo de caja | 151,186.71 | 136,469.39 |
| Efectivo en Caja | 61,921.12 | 68,063.13 |
| Total | 213,107.83 | 204,532.52 |

Efectivo en Cuentas Bancarias:

| Banco | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banco Mercantil del Norte SA | 1'010,654.46 | 3'099,567.86 |
| Banco Nacional de México SA | 552,025.26 | 5'994,956.63 |
| Banco Santander Serfin | 44,671.46 | 43,352.28 |
| BBVA Bancomer | 55,388.07 | 44,370.17 |
| Total | 1'662,739.25 | 9'182,246.94 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Fondos Restringidos (Reservas):

| Banco | 2021 | 2020 | Fondo de Reserva (BEIF SN0606) |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| Banco Mercantil del Norte #3925 | 4'118,561.88 | 2'821,897.92 | Operación y Mantenimiento |
| Banco Mercantil del Norte #2600 | 426,970.79 | 422,029.03 | Servicio de la Deuda |
| Banco Nacional de México #5664 | 1'961,160.44 | 3'900,171.68 | Renovaciones y Reposiciones |
| Total | 6'506,693.11 | 7'144,098.63 | |

Otros Recursos:

| Banco | 2021 | 2020 | Descripción |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Banco Nacional de México SA | 17,760.21 | 185,320.12 | Programa Federal Proagua 2021 |
| Banco Nacional de México SA | 42,756.38 | 495,706.78 | Recursos Propios Proagua 2021 |
| Grupo Financiero Inbursa | 3'013,582.63 | 43,522.69 | Reserva Aguinaldos 2021 |
| Total | 3'074,099.22 | 724,549.59 | |
| Total Efectivo y Equivalentes | 11'456,639.41 | 17'255,427.68 | |

B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

| Referencia | Concepto | 2021 | 2020 |
|------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.1 | Usuarios Domésticos | 642'869,196.58 | 649'555,310.82 |
| 1.1 | Usuarios Comercial | 67'542,984.45 | 68'761,464.79 |
| 1.1 | Usuarios Industrial | 6'097,277.24 | 5'158,685.92 |
| | Deudores Diversos | 8,794.96 | 39,712.94 |
| 1.2 | Saldo a Favor de IVA | 5'070,302.33 | 7'331,136.44 |
| 1.3 | IVA Acreditable Pendiente de Pago | 2'261,162.95 | 1'882,715.18 |
| 1.4 | Gastos por comprobar | 0.00 | 0.00 |
| | T o t a l | 723'849,718.51 | 732'729,026.09 |
| 1.1.1 | Estimación para cuentas incobrables | -211'208,185.49 | -211'208,185.49 |
| | | 512'641,533.02 | 521'520,840.60 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

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, Recargos 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.

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 de enero a septiembre 2021 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:

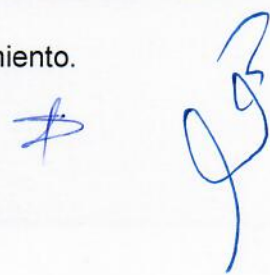
| Referencia | Concepto | 2021 | 2020 |
|------------|--|-------------------|-------------|
| C.1 | Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | 1,030.20 | 0.00 |
| C.2 | Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo. | 50,000.00 | 0.00 |
| C.3 | Anticipo a Contratistas por obras públicas a corto plazo | 943,044.84 | 0.00 |
| | Total | 994,075.04 | 0.00 |

C.1 Corresponde a un servicio de energía eléctrica con la Comisión Federal de Electricidad.

C.2 Corresponde a la compra de terreno para la construcción de la planta de tratamiento en Ejido Independencia por un valor total de \$100,000.00

C.3 Corresponde a las obras del Programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento.

D.- Inventarios



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

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 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventario de Mercancías para venta | 213,284.97 | 213,284.97 |
| | 213,284.97 | 213,284.97 |

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.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 5'929,847.21 | 5'929,847.21 |
| | 5'929,847.21 | 5'929,847.21 |

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

| BIENES INMUEBLES | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 13'595,193.96 | 13'495,193.96 |
| Edificios No Habitacionales | 28'802,060.82 | 28'802,060.82 |
| Infraestructura | 595'063,954.12 | 595'063,954.12 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público | 11'050,846.51 | 3'390,501.08 |
| Otros Bienes Inmuebles | 86,482.76 | 86,482.76 |
| T o t a l | 648'598,538.17 | 640'838,192.74 |

| BIENES MUEBLES | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 9'087,139.19 | 8'874,608.69 |
| Equipo médico y de Laboratorio | 1'130,205.46 | 1'004,577.46 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 11'849,786.07 | 11'953,148.14 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 24'614,000.57 | 23'299,202.23 |
| Activos Biológicos | 9,000.00 | 9,000.00 |
| T o t a l | 46'690,131.29 | 45'140,536.52 |

| INTANGIBLES | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Software | 2'729,633.34 | 2'685,281.55 |
| Licencias | 341,204.68 | 341,204.68 |
| T o t a l | 3'070,838.02 | 3'026,486.23 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 346'442,191.12 | 328'109,479.84 |

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

**MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

| 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 | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Comisión Federal de Electricidad | \$ 23,041.40 | \$ 23,041.40 |
| Tanque para Soldar | 600.00 | 600.00 |
| Total | \$ 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 | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Estudios, Formulación de Proyectos | 57,880.00 | 57,880.00 |
| Total | 57,880.00 | 57,880.00 |

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 Pública, así como a la Paramunicipal Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bienes en Comodato | 3'651,294.78 | 3'651,294.78 |
| Total | 3'651,294.78 | 3'651,294.78 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Pasivo

I.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra como sigue:

| Referencia | Concepto | 2021 | 2020 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.1 | Servicios Personales | 5'414,039.06 | 57,526.30 |
| 1.2 | Proveedores | 11'858,969.01 | 7'901,871.65 |
| 1.3 | Contratistas por Obra Pública | 1'818,353.27 | 1'215,557.94 |
| 1.4 | Retenciones y Contribuciones | 10'919,186.51 | 9'006,148.56 |
| 1.5 | Acreedores Diversos - CONAGUA | 1'353,003.00 | 1'312,595.00 |
| | Acreedores Diversos - Otros | 681,299.89 | 334,354.66 |
| | Cuotas Sindicales | 258,723.53 | 250,845.03 |
| | Plan Amortiguado CFE | -66,803.05 | -26,525.85 |
| 1.6 | IVA Traslado al Usuario | 3'335,744.97 | 3'195,286.71 |
| 1.7 | Devoluciones de la Ley de Ingresos a CP | 0.00 | 2,231.23 |
| | T o t a l | 35'572,516.19 | 23'249,891.23 |

1.1 Servicios Personales.

El saldo se integra por el devengado de aguinaldos de enero a septiembre 2021, 3 finiquitos en parcialidades, 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 \$2'631,795.00

1.3 Contratistas por Obra Pública.

El saldo corresponde a las Obras PROAGUA 2021, Alcantarillado sanitario en Ejido lagunitas II Etapa y en Ejido Independencia.

1.4 Retenciones y Contribuciones

Se integra por las retenciones realizadas a los empleados por concepto de Impuesto Sobre la Renta sobre sueldos de los meses de julio, agosto y septiembre, Cuotas de Seguridad Social de IMSS de septiembre 2021, así como las cuotas por servicio médico Iссsteson de los meses de julio a diciembre

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

2020, mayo, junio y julio 2021 y Cuotas y aportaciones de agosto y septiembre 2021, se desglosan como sigue:

| Concepto | Detalle | 2021 | Detalle | 2020 |
|---|--------------|----------------------|--------------|---------------------|
| <u>Contribuciones por Pagar</u> | | 10'801,542.70 | | 8'978,493.00 |
| Retenciones de I.S.R. | 2'317,369.80 | | 1'980,003.80 | |
| Cuotas Seguridad Social ISSSTESON | 8'216,929.97 | | 6'114,673.15 | |
| Cuotas Seguridad Social Imss | 237,816.47 | | 783,453.72 | |
| Infonacot | 9,554.73 | | 90,652.03 | |
| 5% al millar | 19,871.73 | | 9,710.30 | |
| Retenciones Varias | | 117,643.81 | | 27,655.56 |
| | | | | |
| Total Retenciones y Contribuciones | | 10'919,186.51 | | 9'006,148.56 |

1.5 Acreedores Diversos

Conagua

Corresponde a los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales correspondientes al tercer trimestre de 2021, por los títulos de concesión de San Luis Rio Colorado, Luis B. Sánchez y Golfo de Santa Clara. Para el ejercicio 2021 el costo por metro cubico se incrementó en un 3%.

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 30 de septiembre de 2021 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Usuarios San Luis | 699,652.59 | 423,748.76 |
| T o t a l | 699,652.59 | 423,748.76 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 |
| 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 |
| José Guadalupe Quintero González | 25,000.00 | 25,000.00 |
| Abel Martinez Hernandez | 0.00 | 25,000.00 |
| T o t a l | 225,359.45 | 250,359.45 |

L.- Pasivo No Circulante. -

Deuda Pública Interna.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| 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% | 2'169,820.80 | 2'820,564.00 |
| S u m a | 2'169,820.80 | 2'820,564.00 |
| <i>Menos:</i> | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo | 325,371.60 | 1'301,486.40 |
| Total Deuda Largo Plazo | 1'844,449.20 | 1'519,077.60 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Estado de Actividades

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 | 2021 | 2020 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doméstico | 158'570,605.27 | 152'842,911.06 |
| Comercial | 27'615,954.67 | 21'396,743.41 |
| Industrial | 6'859,344.82 | 8'040,490.16 |
| T o t a l | 193'045,904.76 | 182'280,144.63 |

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 | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Programa de Agua PROAGUA | 3'466,266.42 | 4'548,602.30 |
| Programa Devolución de Derechos (PRODDER) | 0.00 | 0.00 |
| Total | 3'466,266.42 | 4'548,602.30 |

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 septiembre 2021, el Municipio transfirió por concepto de devolución de impuesto sobre la renta de sueldos y salarios la cantidad de \$8'762,889.00 correspondiente a mayo y junio de 2019 y enero, febrero, octubre, noviembre, diciembre de 2020 y enero, abril, mayo y junio 2021.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Devolución I.s.r. sobre sueldos | 8'762,889.00 | 3'672,418.80 |
| | 8'762,889.00 | 3'672,418.80 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

P.- Otros Ingresos y Beneficios:

Corresponde a intereses que se generaron por las inversiones de las cuentas bancarias de fondos de reserva que se tienen de acuerdo a convenios de recursos no reembolsables con el Banco de Desarrollo de América del Norte, así como de las cuentas de gasto corriente del Organismo, utilidad en la actualización del tipo de cambio de las cuentas en moneda americana (dólares), así como intereses y actualización de saldos a favor de iva devueltos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|---------------------|
| Intereses ganados | 225,535.86 | 528,876.06 |
| Diferencias por tipo de cambio a favor | 259,794.12 | 941,907.26 |
| Otros ingresos.- Actualización e intereses por Devolución de Iva. | 225,675.00 | 1'446,858.65 |
| Otros ingresos varios | 63,005.27 | 96,938.39 |
| Total | 774,010.25 | 3'014,580.36 |

Gastos y otras perdidas

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

Ayudas Sociales. – Corresponde a apoyos para eventos del DIF, apoyos a Ayuntamiento con cubre bocas por contingencia Covid19, becas educativas a empleados y fomento al deporte por la cantidad de \$84,551.68

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 septiembre el Organismo otorgo apoyos adicionales al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para apoyo en despensas por la contingencia COVID19.

| BENEFICIARIO | CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia | Donativo | 270,000.00 | 270,000.00 |
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia | Apoyo despensas | 708,376.20 | 3'352,146.28 |
| Bomberos Municipales | Donativo | 420,671.45 | 452,280.00 |
| Cruz Roja Mexicana | Donativo | 45,000.00 | 45,000.00 |
| Total | | 1'444,047.65 | 4'119,426.28 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

R.- 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 | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Depreciaciones y Amortizaciones | 18'609,916.68 | 18'433,680.07 |
| | 18'609,916.68 | 18'433,680.07 |

Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Doméstico | 84'187,865.16 | 62'350,204.51 |
| Comercial | 9'201,850.91 | 5'031,171.26 |
| Industrial | 697,299.13 | 1'382,838.15 |
| Otros Gastos | 55,564.97 | 249,030.71 |
| Suma | 94'142,580.17 | 69'013,244.63 |

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.

Al respecto se hace saber que en el CAPÍTULO VII - de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal-, apartado I -Objetivo y consideraciones generales- del Manual de Contabilidad, en el último párrafo, con meridiana claridad se encuentra estipulado lo siguiente:

En los casos en que el ente público requiera la emisión de Estados Financieros comparativos entre periodos menores a un ejercicio fiscal y el periodo anual anterior, y no sea posible apegarse a alguna de las Reglas de Validación, se deberá indicar en las Notas de Desglose correspondiente a cada Estado Financiero.

Por lo anterior, y con fundamento en la disposición normativa anteriormente citada, se hace la aclaración que en el Estado de Actividades no fue posible apegarse a las Reglas de Validación, ya que su emisión se presenta en forma comparativa con periodo menor a un ejercicio fiscal (en este caso a septiembre).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

S.- La variación negativa que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero a septiembre 2021 por un monto de -\$34'605,540.49

Estado de Flujo de Efectivo

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

T.- Hubo un decremento en las cuentas bancarias de 2021 a 2020, generado por la aplicación de los recursos que se tenían de la obra pública 2020 pagada en 2021, disposición parcial de reservas del Banco de Desarrollo de América del Norte que se tienen de acuerdo a contratos de crédito, así como uso de ahorros.

| CUENTA | 2021 | 2020 | VARIACION |
|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Efectivo | 213,107.83 | 206,603.58 | 6,504.25 |
| Bancos Tesorería | 11'243,531.58 | 22'127,643.46 | -10'884,111.88 |
| Total | 11'456,639.41 | 22'334,247.04 | -10'877,607.63 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Al respecto se hace saber que en el CAPÍTULO VII - de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal-, apartado I -Objetivo y consideraciones generales- del Manual de Contabilidad, en el último párrafo, con meridiana claridad se encuentra estipulado lo siguiente:

En los casos en que el ente público requiera la emisión de Estados Financieros comparativos entre periodos menores a un ejercicio fiscal y el periodo anual anterior, y no sea posible apegarse a alguna de las Reglas de Validación, se deberá indicar en las Notas de Desglose correspondiente a cada Estado Financiero.

Por lo anterior, y con fundamento en la disposición normativa anteriormente citada, se hace la aclaración que en el Estado de Flujo de Efectivo no fue posible apegarse a las Reglas de Validación, ya que su emisión se presenta en forma comparativa con periodo menor a un ejercicio fiscal (en este caso a septiembre).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

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 | | 126,621,643.85 |
| 2. Mas ingresos contables no presupuestarios | | 193,360,828.13 |
| 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 | 129.25 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 193,360,698.88 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 113,933,401.55 |
| Productos de capital | 0.00 | |
| Aprovechamientos capital | 0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 113,933,401.55 | |
| 4. Ingresos Contables | | 206,049,070.43 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

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) | | 144,237,573.88 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 16,335,459.81 |
| Mobiliario y Equipo de administracion | 229,532.94 | |
| Mobiliario y Equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e Instrumental medico y de laboratorio | 135,678.24 | |
| Vehiculos y Equipo de transporte | 0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 1,468,258.07 | |
| Activos biologicos | | |
| Bienes inmuebles | 100,000.00 | |
| Activos intangibles | 51,448.08 | |
| Obra publica en bienes propios | 8,273,173.07 | |
| 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 | 976,114.80 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros egresos presupuestales no contables | 5,101,254.61 | |
| 3. Mas gastos contables no presupuestarios | | 112,752,496.85 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 18,609,916.68 | |
| Provisiones | | |
| Disminucion de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | 0.00 | |
| Otros gastos contables no presupuestales | 94,142,580.17 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 240,654,610.92 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

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. | 23'687,729.36 | |
| 74200-00000-0000 | Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales. | | 23'687,729.36 |
| 76300-00000-0000 | Bienes bajo contrato en comodato | 3'364,003.00 | |
| 76400-00000-0000 | Contrato de comodato por bienes | | 3'364,003.00 |
| 77100-00000-0000 | Almacén existencias | 7'263,905.73 | |
| 77200-00000-0000 | Existencias almacén | | 7'263,905.73 |

A partir del 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 \$11'423,495.36 por Demandas Laborales y \$ 12'264,234.00 por Demanda Civil, monto actualizado al 30 de septiembre 2021.

Bienes bajo contrato en comodato corresponde a tres terrenos, 2 utilizados para pozo profundo y otro para un carcamo, así mismo una motoconformadora Caterpillar 140H modelo 2002.

Al 30 de septiembre 2021, las existencias en materiales y suministros ascienden a \$7'263,905.73

II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

| Cuenta | Concepto | Deudor | Acreedor |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 8110-00000-000-000 | Ley de ingresos estimada | 162'489,141.09 | |
| 8120-00000-000-000 | Ley de ingresos por ejecutar | | 35'867,497.24 |
| 8130-00000-000-000 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | | |
| 8150-00000-000-000 | Ley de ingresos recaudada | | 126'621,643.85 |
| 8210-00000-000-000 | Presupuesto de egresos aprobado | | 159'274,772.11 |
| 8220-00000-000-000 | Presupuesto de egresos por ejercer | -7'967,818.24 | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

| | | | |
|--------------------|--|-----------------------|--|
| 8230-00000-000-000 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos | | |
| 8250-00000-000-000 | Presupuesto de egresos devengado | 144'237,573.88 | |

La cuenta 8150-00000-000-000 Ley de ingresos recaudada es el importe que se muestra en el estado analítico de ingresos detallado.

La cuenta 8250-00000-000-000 Presupuesto de egresos devengado es el importe que se muestra en el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma como son el Congreso del Estado, Junta de Gobierno del Organismo, Instituciones Bancarias, Organizaciones que emiten calificaciones crediticias y a la Ciudadanía en General. Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, considerados en la elaboración del presente documento para su mayor comprensión y sus particularidades.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Durante el periodo de enero a septiembre 2021, el Organismo obtuvo ingresos por la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento por 108.2 millones lo que representa un 85% de los ingresos totales, productos 6.1 millones lo que representa un 5%, participaciones y aportaciones 3.4 millones que representa un 3% y transferencias por devolución de impuesto sobre la renta retenido sobre sueldos de 8.7 millones lo que representa un 7% del ingreso total. Como se puede apreciar el Organismo opera principalmente con los recursos de generación interna y durante este periodo, como es ya conocido la contingencia sanitaria COVID-19 sigue afectando en la economía. Aun cuando la variación del ingreso recaudado contra el presupuestado es mínima no ha sido suficiente para hacer frente a los gastos que tiene el Organismo para la prestación de los servicios de agua potable y alcantarillado.

| CONCEPTO | INGRESO ESTIMADO MODIFICADO | INGRESO RECAUDADO | VARIACION |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PRODUCTOS | 8,040,000.00 | 6,183,911.88 | -1,856,088.12 |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 112,499,999.95 | 108,208,576.55 | -4,291,423.40 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 24,549,141.04 | 3,466,266.42 | -21,082,874.62 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 7,400,000.00 | 8,762,889.00 | 1,362,889.00 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | 10,000,000.00 | 0.00 | -10,000,000.00 |
| TOTALES | 162,489,140.99 | 126,621,643.85 | -35,867,497.14 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

3. AUTORIZACION E HISTORIA

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.

Por acuerdo numero 35 tomado por la Junta de Gobierno en sesión ordinaria de fecha 15 de agosto del 2003, se acordó la creación de la Dirección de Saneamiento del Organismo Operador Municipal, y por acuerdo número 36, tomado en sesión ordinaria de fecha 30 de septiembre del 2003, se aprobaron las atribuciones de la Dirección de Saneamiento, y fue hasta el 21 de diciembre del 2015 que la Junta de Gobierno nombro a Director de Saneamiento, dirección que se ha mantenido hasta la fecha.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) Objeto social.- 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.
- b) Principal actividad. - Proporciona los servicios de entrega de agua potable, alcantarillado y saneamiento ambiental a los usuarios doméstico, comercial e industrial.
- c) Ejercicio Fiscal. - Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- d) Régimen Jurídico. - Organismo Paramunicipal del Municipio de San Luis Rio Colorado, Sonora. Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Las principales obligaciones fiscales que tiene el Organismo son:
 - 1.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
 - 2.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por asimilables a salarios.
 - 3.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por honorarios.
 - 4.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por arrendamiento.
 - 5.- Presentar declaración mensual de Impuesto al valor agregado. (IVA)
 - 6.- Presentar declaración informativa de operaciones con terceros. (DIOT)
 - 7.- Presentar declaración trimestral por derechos de aguas nacionales.
 - 8.- Presentar declaración trimestral de pago en cuerpo receptores de aguas residuales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

- 9.- Emitir comprobantes fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso, debidamente timbrados.
- 10.- Validar, almacenar y asociar los comprobantes fiscales de proveedores.
- 11.- Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.
- 12.- Presentar declaración anual de sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica

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 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. José Luis Jardines Moreno

Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua.

Lic. Guillermo A. Reina Celaya

Comisario Público de OOMAPAS

L.C.P. Cesar Iván Sandoval Gámez

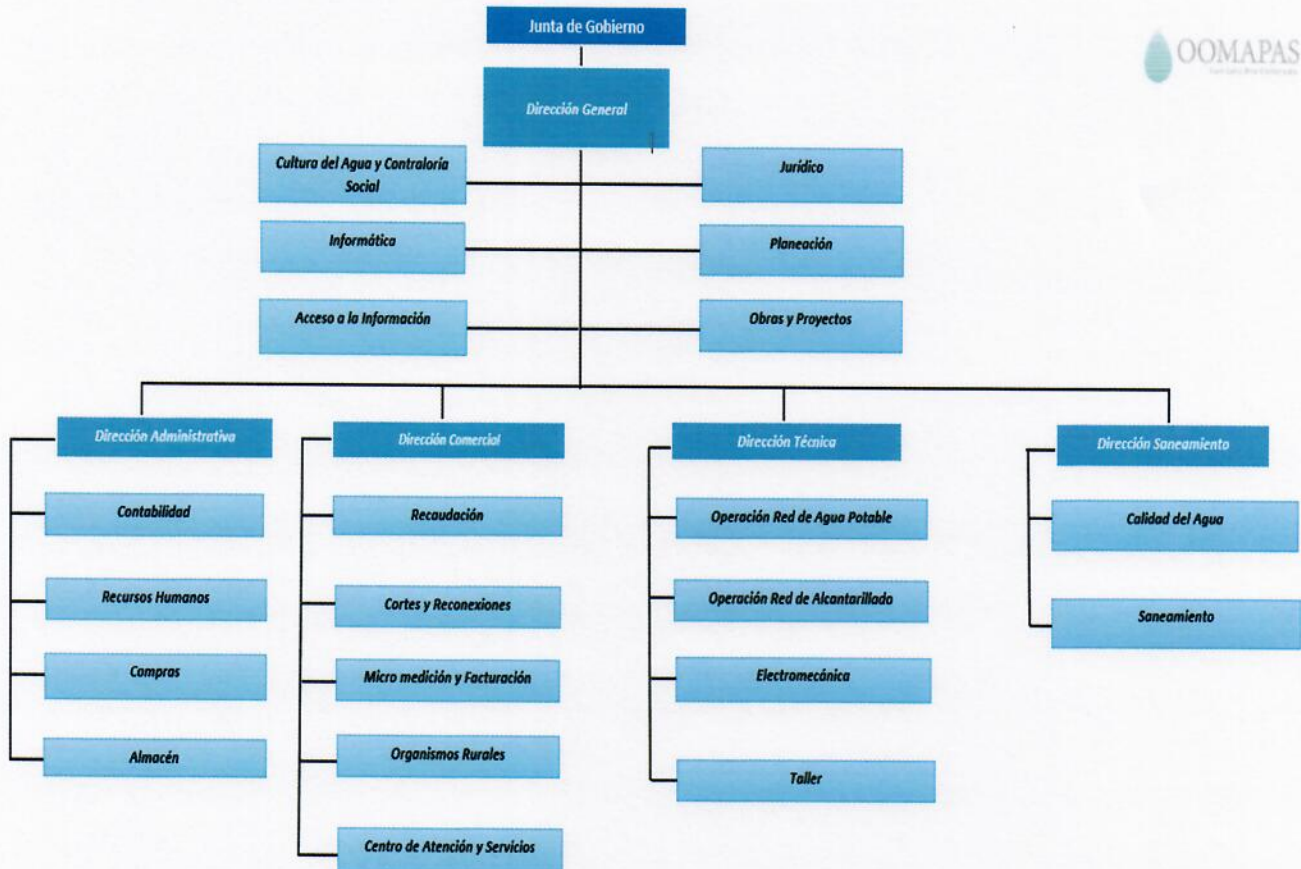
Secretario Técnico



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Su estructura organizacional básica es la siguiente:



g) Estructura organizacional básica

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. - NADA QUE MANIFESTAR

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se presentan sobre valores actualizados en términos del poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional. La presentación de la información financiera se hace de forma integral.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley General de Contabilidad Gubernamental", que tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos. Por lo anterior, a partir de enero de 2015 los estados financieros se elaboran en base y cumplimiento a la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus postulados básicos y las leyes aplicables en la materia, y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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.

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.

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.

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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

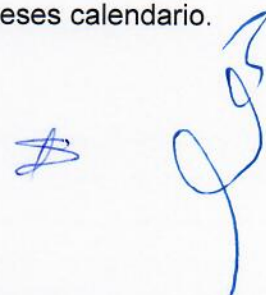
6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; los importes son actualizados al tipo de cambio oficial vigente al día ultimo del cierre del periodo contable, tanto de bancos, proveedores y contratistas.

A partir del 2000 los ingresos por aportaciones Federales, Estatales y recursos no reembolsables del BEIF se contabilizan como parte del Estado de Actividades, en vez de ser parte del Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

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 50 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.
- f) **Ajuste de calendario.** Prestación de 5 días de salario por ajuste a los meses calendario.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

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 30 de septiembre del 2021 y 2020, la suma de dichos fondos asciende a \$6'506,693.11 y \$12'090,782.37 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.

7.- POSICION MONEDA EXTRANJERA

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Activos a Corto Plazo | 214,669.35 | 971,558.80 |
| Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Posición Monetaria Pasiva (Activa) | <u>214,669.35</u> | <u>971,558.80</u> |

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 30 de septiembre del 2021 y 2020 fue de \$20.4977 y \$22.3598 respectivamente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

**MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACION DEL PERIODO |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 909,547,952.29 | 807,017,418.22 | 829,679,858.32 | 886,885,512.19 | -22,662,440.10 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 756,127,585.95 | 797,235,877.86 | 810,919,898.67 | 742,443,565.14 | -13,684,020.81 |
| Efectivo y Equivalentes | 17,255,427.68 | 567,349,890.92 | 573,148,679.19 | 11,456,639.41 | -5,798,788.27 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 732,729,026.09 | 208,123,383.65 | 217,002,691.23 | 723,849,718.51 | -8,879,307.58 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 3,292,178.68 | 2,298,103.64 | 994,075.04 | 994,075.04 |
| Inventarios | 213,284.97 | 1,566,919.88 | 1,566,919.88 | 213,284.97 | 0.00 |
| Almacenes | 5,929,847.21 | 16,903,504.73 | 16,903,504.73 | 5,929,847.21 | 0.00 |
| Estimacion por perdida 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 | 153,420,366.34 | 9,781,540.36 | 18,759,959.65 | 144,441,947.05 | -8,978,419.29 |
| 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 | 640,838,192.74 | 7,760,345.43 | 0.00 | 648,598,538.17 | 7,760,345.43 |
| Bienes Muebles | 45,140,536.52 | 1,652,956.84 | 103,362.07 | 46,690,131.29 | 1,549,594.77 |
| Activos Intangibles | 3,026,486.23 | 44,351.79 | 0.00 | 3,070,838.02 | 44,351.79 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -328,109,479.84 | 323,886.30 | 18,656,597.58 | -346,442,191.12 | -18,332,711.28 |
| 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 | 3,651,294.78 | 0.00 | 0.00 | 3,651,294.78 | 0.00 |

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

NADA QUE MANIFESTAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

| CONCEPTO | INGRESO ESTIMADO MODIFICADO | INGRESO RECAUDADO | VARIACION |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PRODUCTOS | 8,040,000.00 | 6,183,911.88 | -1,856,088.12 |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS | 112,499,999.95 | 108,208,576.55 | -4,291,423.40 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 24,549,141.04 | 3,466,266.42 | -21,082,874.62 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 7,400,000.00 | 8,762,889.00 | 1,362,889.00 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | 10,000,000.00 | 0.00 | -10,000,000.00 |
| TOTALES | 162,489,140.99 | 126,621,643.85 | -35,867,497.14 |

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

| DENOMINACION DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACION | INSTITUCION O PAIS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|--|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PUBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de credito | Pesos | Corporacion Financiera de America del Norte SA | 1,301,486.40 | 325,371.60 |
| Titulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | 0.00 | 0.00 |
| Titulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Publica a Corto Plazo | | | 1,301,486.40 | 325,371.60 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de credito | Pesos | Corporacion Financiera de America del Norte SA | 1,519,077.60 | 1,519,077.60 |
| Titulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | 0.00 | 0.00 |
| Titulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Publica a Largo Plazo | | | 1,519,077.60 | 1,519,077.60 |
| Total de Otros Pasivos | | | 23,923,999.44 | 36,497,528.23 |
| Total de Deuda Publica y Otros Pasivos | | | 26,744,563.44 | 38,341,977.43 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

12. 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.

El 28 de octubre de 2020 Fitch ratifico en A+(mex) la calificación nacional de largo plazo del Organismo. La perspectiva se mantiene 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.

13. 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.

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 \$ 11'423,495.36 y al juicio civil \$ 12'264,234.00

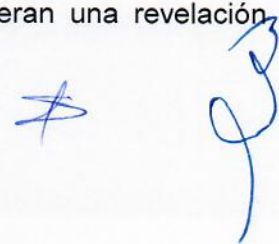
El Juzgado Primero de Distrito con residencia en Mexicali, B.C., con fecha 20 de marzo del 2018 dicto sentencia interlocutoria en el Incidente de liquidación de danos y perjuicios derivado del Juicio Ordinario Civil Federal 03-2015, en el que resuelve que se declara infundado el mismo. Así mismo, con 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.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

Nada que manifestar

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre de septiembre 2021, que requieran una revelación especial.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO


16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente.


17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

Para dar certidumbre a los Estados Financieros estos se presentan debidamente rubricados y con la declaratoria:

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


C.P. Sergio Tapia Salcedo
Secretario de Finanzas




L.C.P. Cesar Iván Sandoval Gamez
Director General