

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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 diciembre de 2022, 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	2022	2021
Efectivo en caja	49,760.12	88,072.89
Fondo Fijo de Caja	211,608.25	184,504.41
Total	261,368.37	272,577.30

Efectivo en Cuentas Bancarias:

Banco	2022	2021
Banco Mercantil del Norte SA	3'929,431.20	2'346,705.10
Banco Nacional de México SA	5'064,289.85	2'933,102.73
Banco Santander Serfin	39,691.46	68,772.32
BBVA Bancomer	34,485.93	55,436.70
Total	9'067,898.44	5'404,016.85

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

Fondos Restringidos (Reservas):

Banco	2022	2021	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	4'439,930.30	4'162,699.95	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #2600	440,679.48	429,059.72	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	2'024,658.57	1'969,688.92	Renovaciones y Reposiciones
Total	6'905,268.35	6'561,448.59	

Otros Recursos:

Banco	2022	2021	Descripción
Banco Nacional de México SA	155,913.67	361,505.61	Programa Federal Proagua 2022
Banco Nacional de México SA	13,578.72	330,740.01	Recursos Propios Proagua 2022
Grupo Financiero Inbursa	89,998.08	40,336.60	Reserva Aguinaldos 2022
Banco Nacional de México SA	30,337.87	0.00	Programa Prodder 2022
Total	289,828.34	732,582.22	
Total Efectivo y Equivalentes	16'524,363.50	12'970,624.96	

B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

Referencia	Concepto	2022	2021
1.1	Usuarios Domésticos	711'936,028.79	670'602,467.33
1.1	Usuarios Comercial	50'843,205.07	51'547,423.85
1.1	Usuarios Industrial	2'090,250.70	3'293,227.13
	Deudores Diversos	1,650.00	9,954.43
1.2	Saldo a Favor de IVA	3'001,539.95	4'142,481.67
1.3	IVA Acreditable Pendiente de Pago	1'877,065.16	2'490,146.64
1.4	Gastos por comprobar	0.00	0.00
	Total	769'749,739.67	732'085,701.05
1.1.1	Estimación para cuentas incobrables	-325,270,551.17	-325,270,551.17
		444'479,188.50	406'815,149.88

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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.

Al 31 de diciembre de 2021 el Organismo calculo y registro una actualización a la estimación de cuentas incobrables considerando cuentas con antigüedad mayor a 5 años, así como convenios con usuarios realizados hasta el 31 de diciembre de 2016 y que no fueron cubiertos.

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 julio a diciembre 2022 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	2022	2021
C.1	Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	506.54
C.2	Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo.	150,000.00	50,000.00
C.3	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	0.00
	Total	150,000.00	50,506.54

C.2 Corresponde a la compra de un terreno para la construcción de la planta de tratamiento en Ejido Independencia y otro terreno para reubicación de pozo numero 14

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).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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	2022	2021
Inventario de Mercancías para venta	1'477,140.36	200,732.35
	1'477,140.36	200,732.35

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	2022	2021
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5'753,659.35	6'024,776.29
	5'753,659.35	6'024,776.29

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 31 DE DICIEMBRE 2022

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

BIENES INMUEBLES	2022	2021
Terrenos	13'495,193.96	13'595,193.96
Edificios No Habitacionales	28'802,060.82	28'802,060.82
Infraestructura	600'092,342.21	600'092,342.21
Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público	3'390,501.08	3'390,501.08
Otros Bienes Inmuebles	86,482.76	86,482.76
Total	645'866,580.83	645'966,580.83

BIENES MUEBLES	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	9'102,670.16	9'094,879.93
Equipo médico y de Laboratorio	1'130,205.46	1'130,205.46
Vehículos y Equipo Terrestre	11'252,254.25	11'849,786.07
Maquinaria y Equipo de Construcción	25'778,175.55	24'637,769.07
Activos Biológicos	9,000.00	9,000.00
Total	47'272,305.42	46'721,640.53

INTANGIBLES	2022	2021
Software	2'736,777.34	2'729,633.34
Licencias	341,204.68	341,204.68
Total	3'077,982.02	3'070,838.02
DEPRECIACION ACUMULADA	376'123,877.71	352'632,329.23

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 31 DE DICIEMBRE 2022

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	2022	2021
Comisión Federal de Electricidad	26,153.40	\$ 23,041.40
Tanque para Soldar	0.00	600.00
Total	\$ 26,153.40	\$ 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	2022	2021
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 Publica, así como a la Paramunicipal Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Concepto	2022	2021
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 31 DE DICIEMBRE 2022

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	2022	2021
1.1	Servicios Personales	57,526.74	57,526.30
1.2	Proveedores	7'484,252.85	12'425,453.14
1.3	Contratistas por Obra Pública	1'316,561.99	3'438,800.84
1.4	Retenciones y Contribuciones	7'764,973.95	15'033,122.27
1.5	Acreedores Diversos - CONAGUA	1'452,746.00	1'353,003.00
	Acreedores Diversos.- Gobierno del Edo Sonora	2'521,934.59	0.00
	Acreedores Diversos - Otros	756,274.01	1'040,856.01
	Cuotas Sindicales	292,198.40	272,780.93
	Plan Amortiguado CFE	-242,785.53	-195,268.41
1.6	IVA Traslado al Usuario	3'378,414.04	3'298,172.85
1.7	Devoluciones de la Ley de Ingresos a CP	3,379.38	1,824.54
	Total	24'785,476.42	36'724,446.93

1.1 Servicios Personales.

El saldo corresponde a 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 \$2'341,279.00

1.3 Contratistas por Obra Pública.

Corresponde a saldo de la obra pública Proagua 2022

1.4 Retenciones y Contribuciones

Se integra por las retenciones realizadas a los empleados por concepto de Impuesto Sobre la Renta sobre sueldos, Cuotas de Seguridad Social de IMSS e ISSSTESON de diciembre 2022, así como saldo de convenio firmado con Isssteson por adeudos de 2020 y 2021 y enero 2022, se desglosan como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

Concepto	Detalle	2022	Detalle	2021
Contribuciones por Pagar		7'658,679.71		14'996,901.31
Retenciones de I.S.R.	2'135,468.80		4'193,795.80	
Cuotas Seguridad Social ISSSTESON	4'479,489.63		9'873,408.88	
Cuotas Seguridad Social Imss	934,089.33		885,753.68	
Infonacot	94,938.95		8,209.94	
5% al millar	14,693.00		35,733.01	
Retenciones Varias		106,294.24		36,220.96
Total Retenciones y Contribuciones		7'764,973.95		15'033,122.27

1.5 Acreedores Diversos

Conagua

Corresponde a los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales correspondientes al cuarto trimestre de 2022, por los títulos de concesión de San Luis Rio Colorado, Luis B. Sánchez y Golfo de Santa Clara. Para el ejercicio 2022 el costo por metro cubico se incrementó en un 7.3%.

Gobierno del Estado de Sonora.

El 11 de mayo del 2022, El Municipio de San Luis Rio Colorado y El Gobierno del Estado de Sonora, por conducto de la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado, firmaron convenio de Coordinación para el pago pago del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal, conforme al artículo 213 de la Ley de Hacienda del Estado de Sonora. En el citado convenio es establecieron las bases que habrán de seguirse para el cumplimiento del precepto normativo antes citado, a cargo del Municipio de San Luis Rio Colorado y sus Organismos Descentralizados, entre los que se encuentra OOMAPAS, y en la cláusula CUARTA consta que las partes convinieron en que El Ayuntamiento y sus Organismos descentralizados harán 18 (dieciocho) pagos mensuales para cubrir el adeudo existente de cada uno de ellos, siendo el caso que por lo que respecta a OOMAPAS, se tiene registro que por concepto del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP 2%), por los ejercicios fiscales 2019, 2020, 2021, así como el correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y abril 2022, el adeudo que se tiene y se ha registrado el pasivo, es por la cantidad de **\$4'691,691.77 M.N.** (Cuatro Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Seiscientos Noventa y Un Pesos 77/100 Moneda Nacional), el cual se integra de la siguiente manera:

PERIODO	IMPORTE
ISRTP 2%, 2019	1,343,775.72
ISRTP 2%, 2020	1,387,206.54
ISRTP 2%, 2021	1,511,725.19
ISRTP 2%, 2022	448,984.32
ADEUDO TOTAL	4,691,691.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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 diciembre de 2022 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	2022	2021
Usuarios San Luis	640,231.92	501,868.68
Total	640,231.92	501,868.68

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	2022	2021
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
Wartsila Power Proyect Mexico SA de CV	25,000.00	0.00
Flores y Sifuentes Ingenieros S.A.	25,000.00	25,000.00
Total	275,359.45	250,359.45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

L.- Pasivo No Circulante. -

Deuda Pública Interna.

Concepto	2022	2021
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%	217,591.20	1'519,077.60
S u m a	217,591.20	1'519,077.60
<i>Menos:</i>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	217,591.20	1'301,486.40
Total Deuda Largo Plazo	0.00	217,591.20

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	2022	2021
Doméstico	241'332,251.77	215'301,578.87
Comercial	48'052,760.01	38'070,817.67
Industrial	18'206,513.68	9'435,067.35
T o t a l	307'591,525.46	262'807,463.89

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

N.- Participaciones y Aportaciones:

PROGRAMA	2022	2021
Programa de Agua PROAGUA	2'853,427.73	8'076,496.99
Programa Devolución de Derechos (PRODDER)	5'712,921.00	5'376,391.00
Total	8'566,348.73	13'452,887.99

Los recursos del programa de agua potable 2022, que fueron radicados al Organismo se ejecutaron en las siguientes obras:

OBRA	ESTRUCTURA FINANCIERA		
	APORTACION CONAGUA	APORTACION OOMAPAS	MONTO TOTAL CONTRATADO
Construcción de 1,200 ML de 8" de diametro de red de alcantarillado sanitario y 55 descargas domiciliarias en la localidad de Independencia, Municipio de San Luis Rio Colorado, Sonora (III Etapa)	50%	50%	100%
	718,028.26	718,050.00	1,436,078.26
	718,028.26	718,050.00	1,436,078.26
Ampliación de 7,980 ML de 4" y 1,800 ML de 8" de diametro de red de agua potable y 700 tomas domiciliarias al sur de la colonia Topahue 2 Sector Hidrometrico 11 San Luis Rio Colorado, Sonora	40%	60%	100%
	2,070,430.14	4,383,389.18	6,453,819.32
	2,070,430.14	4,383,389.18	6,453,819.32
	2,788,458.40	5,101,439.18	7,889,897.58

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 diciembre 2022, el Municipio transfirió por concepto de devolución de impuesto sobre la renta de sueldos y salarios la cantidad de \$11'944,271.00 correspondiente a los meses de julio a diciembre 2021 y enero y marzo a octubre 2022.

Con relación a lo citado en el numeral **1.5 Acreedores Diversos, Gobierno del Estado de Sonora**. Se precisa que, en cumplimiento a lo previsto en la cláusula TERCERA del convenio de coordinación, el Gobierno del Estado se compromete a reintegrar a el Ayuntamiento y sus Organismos descentralizados por conducto del Ayuntamiento, el importe total erogado por concepto del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal del mes inmediato anterior

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021
Devolución I.s.r. sobre sueldos	11'944,271.00	9'376,968.00
Devolucion ISRTP 2% Estado	3'255,179.00	0.00
	15'199,450.00	9'376,968.00

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	2022	2021
Intereses ganados	416,184.14	297,551.97
Diferencias por tipo de cambio a favor	222,726.01	308,500.60
Otros ingresos.- Actualización e intereses por Devolución de Iva.	60,470.00	262,410.00
Otros ingresos varios	171,152.23	165,196.10
Total	870,532.38	1'033,658.67

Gastos y otras perdidas

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

Ayudas Sociales. – Corresponde a apoyos para eventos del DIF y Desarrollo Social, becas educativas a empleados por la cantidad de \$113,776.78

Donativos. - El Organismo considera en su presupuesto apoyos por concepto de donativos a instituciones sin fines de lucro. De enero a diciembre el Organismo otorgo los siguientes apoyos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

BENEFICIARIO	CONCEPTO	2022	2021
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Donativo	360,000.00	360,000.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	Apoyo despensas	0.00	771,276.20
Bomberos Municipales	Donativo	721,779.45	734,942.68
Cruz Roja Mexicana	Donativo	60,000.00	60,000.00
Total		1'141,779.45	1'926,218.88

R.- Otros Gastos y Pérdidas:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

CONCEPTO	2022	2021
Estimaciones por pérdidas o deterioro de activos circulantes	0.00	28'515,591.42
Depreciaciones y Amortizaciones	24'125,404.93	24'800,054.79
	24'125,404.93	53'315,646.21

Depreciaciones. - 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.

Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados

Concepto	2022	2021
Doméstico	88'619,456.10	104'051,821.50
Comercial	11'006,912.94	12'387,518.91
Industrial	2'308,347.59	1'115,352.81
Otros Gastos	110,325.26	65,673.77
Suma	102'045,041.89	117'620,366.99

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

S.- Inversión Pública:

Inversión Pública no Capitalizable

Según acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio las obras del dominio público realizadas por el ente para la construcción de obra pública de uso común, al concluir las mismas se debe transferir el saldo a los gastos del periodo. Al 31 de diciembre del 2022, concluyeron las siguientes obras:

OBRA	IMPORTE
Construcción de 1,200 ML de 8" de diametro de red de alcantarillado sanitario y 55 descargas domiciliarias en la localidad de Independencia, Municipio de San Luis Rio Colorado, Sonora (III Etapa)	1,329,702.09
Ampliación de 7,980 ML de 4" y 1,800 ML de 8" de diametro de red de agua potable y 700 tomas domiciliarias al sur de la colonia Topahue 2 Sector Hidrometrico 11 San Luis Rio Colorado, Sonora	5,975,758.63
	7,305,460.72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

T.- La variación positiva en la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero a diciembre 2022 por un monto de \$36'601,768.42. Así mismo, en el mes de mayo hubo una afectación al patrimonio en la cuenta de rectificaciones de resultados anteriores por el reconocimiento de la deuda del ISRTP 2% de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, en septiembre por cancelación de pasivos y en diciembre por ajuste de existencias almacén.

CONCEPTO	SALDO INICIAL AL 01 ENERO 2022	SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2022	VARIACION
Apotaciones	508,321,993.40	508,321,993.40	0.00
Donaciones de Capital	902,312.70	902,312.70	0.00
Resultado del Ejercicio	0.00	36,601,768.42	36,601,768.42
Resultado de Ejercicios Anteriores	300,820,811.34	300,266,159.06	-554,652.28
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-76,121,358.29	-79,798,222.12	-3,676,863.83
TOTALES	733,923,759.15	766,294,011.46	32,370,252.31

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

Estado de Flujo de Efectivo

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

U.- Hubo un incremento en las cuentas bancarias de 2021 al 2022, generado por un incremento en la recaudación de ingresos por la prestación de los servicios de agua potable alcantarillado y saneamiento, ahorro en diversas partidas del gasto y recepción de recursos federales del programa PROAGUA 2022.

CUENTA	2022	2021	VARIACION
Efectivo	261,368.37	272,577.30	-11,208.93
Bancos Tesorería	16'262,995.13	12'698,047.66	3'564,947.47
Total	16'524,363.50	12'970,624.96	3'553,738.54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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		198,844,060.46
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		307,816,473.29
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	2,221.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios	307,814,251.47	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		174,432,677.18
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	174,432,677.18	
4. Ingresos Contables		332,227,856.57

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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)		181,798,534.98
2. Menos egresos presupuestarios no contables		19,648,354.47
Mobiliario y Equipo de administracion	47,658.00	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Equipo e Instrumental medico y de laboratorio	0.00	
Vehiculos y Equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,318,493.40	
Activos biologicos		
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	8,287.04	
Obra publica en bienes propios	7,889,897.57	
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	1,301,486.40	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	9,082,532.06	
3. Mas gastos contables no presupuestarios		133,475,907.64
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	24,125,404.93	
Provisiones		
Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	7,305,460.72	
Otros gastos contables no presupuestales	102,045,041.99	
4. Total de Gasto Contable		295,626,088.15

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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.	23'354,953.44	
74200-00000-0000	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales.		23'354,953.44
76300-00000-0000	Bienes bajo contrato en comodato	5'103,067.00	
76400-00000-0000	Contrato de comodato por bienes		5'103,067.00
77100-00000-0000	Almacén existencias	7'230,797.96	
77200-00000-0000	Existencias almacén		7'230,797.96

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 \$12'490,719.44 por Demandas Laborales y \$ 12'864,234.00 por Demanda Civil, monto actualizado al 31 de diciembre 2022.

Bienes bajo contrato en comodato corresponde a tres terrenos, 2 utilizados para pozo profundo y otro para un carcamo, moto conformadora Caterpillar 2002 y motoniveladora caterpillar.

Al 31 de diciembre 2022, las existencias en materiales y suministros ascienden a \$7'230,797.96

II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
8110-00000-000-000	Ley de ingresos estimada	207'349,018.62	
8120-00000-000-000	Ley de ingresos por ejecutar		8'504,958.16
8150-00000-000-000	Ley de ingresos recaudada		198'844,060.46
8210-00000-000-000	Presupuesto de egresos aprobado		207'349,018.62
8220-00000-000-000	Presupuesto de egresos por ejercer	30'930,607.78	
8250-00000-000-000	Presupuesto de egresos devengado	181'798,534.98	

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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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 diciembre 2022, el Organismo obtuvo ingresos por la prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento por 170.4 millones lo que representa un 86% de los ingresos totales, productos 4.6 millones lo que representa un 2%, participaciones y aportaciones 8.5 millones lo que representa un 4% y transferencias por devolución de impuesto sobre la renta retenido sobre sueldos y ISRTP 2% al Estado de 15.1 millones lo que representa un 8% del ingreso total. Como se puede apreciar el Organismo opera principalmente con los recursos de generación interna.

COMPARATIVO INGRESOS ENERO A DICIEMBRE 2022			
CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO	VARIACION
PRODUCTOS	6,480,000.00	4,618,977.73	-1,861,022.27
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	164,347,822.32	170,459,284.00	6,111,461.68
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	22,021,196.33	8,566,348.73	-13,454,847.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,500,000.00	15,199,450.00	5,699,450.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00
TOTALES	207,349,018.65	198,844,060.46	-8,504,958.19

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 2022.
- 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.- Impuesto sobre Remuneración al Trabajo Personal (2% sobre nómina)
 - 8.- Presentar declaración trimestral por derechos de aguas nacionales.
 - 9.- Presentar declaración trimestral de pago en cuerpo receptores de aguas residuales
 - 10.- Emitir comprobantes fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso, debidamente timbrados.
 - 11.- Validar, almacenar y asociar los comprobantes fiscales de proveedores.
 - 12.- Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.
 - 13.- Presentar declaración anual de sueldos y salarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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.

Representada por el Ing. Martin Humberto Hernández Aguilar.

Lic. Guillermo A. Reina Celaya

Comisario Público de OOMAPAS

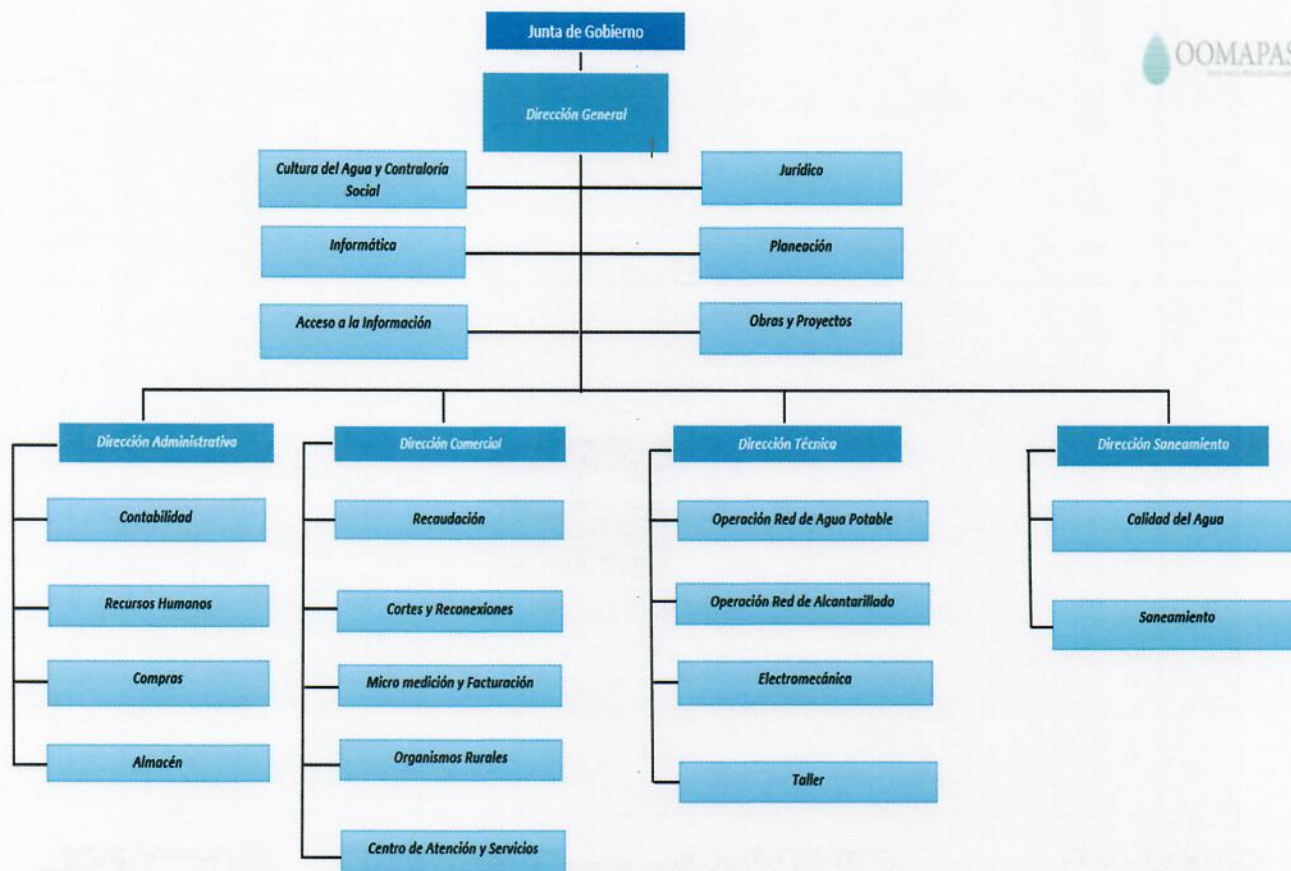
L.C.P. Cesar Iván Sandoval Gámez

Secretario Técnico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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) 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el 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 31 DE DICIEMBRE 2022

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 31 DE DICIEMBRE 2022

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 31 de diciembre de 2022 y 2021, la suma de dichos fondos asciende a \$6'905,268.35 y \$6'561,448.59 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	2022	2021
Activos a Corto Plazo	338,370.86	411,626.18
Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Posición Monetaria Pasiva (Activa)	<u>338,370.86</u>	<u>411,626.18</u>

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 31 de diciembre del 2022 y 2021 fue de \$19.3615 y \$20.5157 respectivamente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**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
I. ACTIVO	772,921,336.35	1,074,626,546.15	1,055,335,212.05	792,212,670.45	19,291,334.10
IA. ACTIVO CIRCULANTE	426,061,790.02	1,065,492,245.28	1,023,169,683.59	468,384,351.71	42,322,561.69
a. Efectivo y Equivalentes	12,970,624.96	711,686,500.38	708,132,761.84	16,524,363.50	3,553,738.54
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	732,085,701.05	328,349,065.28	290,685,026.66	769,749,739.67	37,664,038.62
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	50,506.54	2,378,741.29	2,279,247.83	150,000.00	99,493.46
d. Inventarios	200,732.35	6,511,974.42	5,235,566.41	1,477,140.36	1,276,408.01
e. Almacenes	6,024,776.29	16,565,963.91	16,837,080.85	5,753,659.35	-271,116.94
f. Estimación por perdida o deterioro de activos circulantes	-325,270,551.17	0.00	0.00	-325,270,551.17	0.00
g. Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IB. ACTIVO NO CIRCULANTE	346,859,546.33	9,134,300.87	32,165,528.46	323,828,318.74	-23,031,227.59
a. Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	23,641.40	2,512.00	0.00	26,153.40	2,512.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	645,966,580.83	7,305,460.72	7,405,460.72	645,866,580.83	-100,000.00
d. Bienes Muebles	46,721,640.53	1,184,534.26	633,869.37	47,272,305.42	550,664.89
e. Activos Intangibles	3,070,838.02	7,144.00	0.00	3,077,982.02	7,144.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-352,632,329.23	634,649.89	24,126,198.37	-376,123,877.71	-23,491,548.48
g. Activos Diferidos	57,880.00	0.00	0.00	57,880.00	0.00
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i. 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 31 DE DICIEMBRE 2022

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	6,480,000.00	4,618,977.73	-1,861,022.27
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	164,347,822.32	170,459,284.00	6,111,461.68
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	22,021,196.33	8,566,348.73	-13,454,847.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,500,000.00	15,199,450.00	5,699,450.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00
TOTALES	207,349,018.65	198,844,060.46	-8,504,958.19

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	217,591.20
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	217,591.20
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de credito	Pesos	Corporacion Financiera de America del Norte SA	217,591.20	0.00
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			217,591.20	0.00
Total de Otros Pasivos			37,478,499.60	25,701,067.79
Total de Deuda Publica y Otros Pasivos			38,997,577.20	25,918,658.99

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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.

El 20 de octubre de 2021 Fitch ratifico en A+(mex) la calificación nacional de largo plazo del Organismo. La perspectiva se mantiene estable.

El 19 de octubre de 2022 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 \$ 12'490,719.44 y al juicio civil \$ 12'864,234.00

Existe el juicio civil, expediente número 803/2021, en el juzgado primero civil de primera instancia de esta Ciudad, donde se reclama en vía de prescripción positiva un bien inmueble propiedad del Organismo cuando este se llamaba Junta Administradora del Servicio de Agua Potable de San Luis, con un valor estimado de \$600,000.00, mismo expediente que se encuentra pendiente el emplazamiento a la tercera llamada a juicio por parte del juzgado.

En cuanto al otro juicio, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

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

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 diciembre 2022, que requieran una revelación especial.

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

San Luis Rio Colorado, Sonora


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

