

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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 e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de Marzo del 2016, 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 en Fondo Fijo:	2016	2015
Fondo Fijo de Caja	\$ 58,500	\$ 58,500

Efectivo en Cuentas Bancarias:

Banco	2016	2015
Banco Mercantil del Norte	\$ 5'713,651	6'702,949
Banco Nacional de México	\$ 2'838,285	1'962,634
Scotiabank	\$ 18,631	18,727
Banco Santander Serfin	\$ 17,487	17,779
BBVA Bancomer	\$ 196,354	8,951
Total	\$ 8,784,408	\$ 8,711,040

Fondos Restringidos (Reservas):

Banco	2016	2015	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	5,945,006	\$ 5'902,038	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #3934	2,462,120	2'444,456	Servicio de la Deuda
Banco Mercantil del Norte #2600	641,456	637,368	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	5,665,676	5'623,251	Renovaciones y Reposiciones
Total	\$ 14'714,258	\$ 14'607,113	
Saldo de Efectivo y Equivalentes	\$ 23'557,166	\$ 23'376,653	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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

B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

Referencia	Concepto	2016	2015
1.1	Usuarios Domésticos	362'742,801	\$ 348'432,908
1.1	Usuarios Comercial	34'649,353	32'716,451
1.1	Usuarios Industrial	1'851,340	1'647,349
1.2	Aportaciones PRODDER	1'318,723	1'318,723
	Deudores Diversos	281,265	228,379
1.3	Saldo a Favor de IVA	6'268,718	6'944,896
1.4	IVA Acreditable Pendiente de Pago	751,788	906,935
	Total	\$ 407'863,988	\$ 392'195,641

1.1 Cuentas por Cobrar a Usuarios

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

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 Aportaciones PRODDER .

Corresponde a devolución de derechos del tercer trimestre de 2014.

1.3 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.

1.4 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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 ejercicio no se devengan las contraprestaciones:

Concepto	2016	2015
Anticipo a Contratistas	5,245,158.00	5,245,158.00
Anticipo a Proveedores	217,738.62	30,000.00
Total	5,462,896.62	5,275,158.00

D.- 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 Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los parámetros de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

BIENES INMUEBLES	2016	2015
Terrenos	5,927,279	5,927,279
Edificios No Habitacionales	4,706,373	4,706,373
Infraestructura	573,230,181	573,230,181
Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público	3,390,501	3,390,501
Total	\$ 587'254,335	\$ 587'254,335

BIENES MUEBLES	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	6,409,456	6,380,602
Equipo médico y de Laboratorio	591,856	591,856
Vehículos y Equipo Terrestre	7,643,416	7,643,416
Maquinaria y Equipo de Construcción	15,245,792	15,190,673
Total	\$ 29'890,520	\$ 29'806,547

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

INTANGIBLES	2016	2015
Software	50,000	50,000
Licencias	29,500	29,500
Total	\$ 79,500	\$ 79,500
DEPRECIACION ACUMULADA	(212,061,054)	(212'061,054)

E.- Depreciación - Amortización:

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

TIPO DE BIEN	Vida Útil	% Depreciación
Edificios y Construcciones No Habitacionales	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%
Infraestructura	10	10.00%
Maquinaria y Equipo	10	10.00%
Mobiliario y Equipo	10	10.00%
Equipo de Transporte	4	25.00%
Equipo de Computo	3.33	30.03%
Equipo de Laboratorio	10	10.00%
Intangibles	10	10.00%

F.- Otros Activos No Circulantes:

Representan depósitos destinados a garantizar el suministro de bienes y servicios integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Comisión Federal de Electricidad	\$ 23,041	\$23,041
Tanque para Soldar	600	600
Total	\$ 23,641	\$ 23,641

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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

Pasivo

G.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra como sigue:

Referencia	Concepto	2016	2015
1.1	Servicios Personales	\$ 0	\$ 1'843,066
1.2	Proveedores	5'199,957	5'640,663
1.3	Contratistas por Obra Pública	1'418,637	1'418,637
1.4	Retenciones y Contribuciones	8'732,451	9'730,470
1.5	Acreedores Diversos - CONAGUA	12'415,670	12'372,606
	Acreedores Diversos - Otros	120,713	167,413
	Cuotas Sindicales	427,975	448,841
	Plan Amortiguado CFE	-402,244	326,932
1.6	IVA Traslado al Usuario	8'620,053	8'737,776
	T o t a l	\$ 36'533,212	\$ 40'686,403

1.1 Servicios Personales.

Los Servicios Personales por pagar básicamente son los Aguinaldos devengados, en el ejercicio pendiente de pago.

1.2 Proveedores

Corresponde a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del ejercicio, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa en periodos futuros de acuerdo a la disponibilidad de recursos.

1.3 Contratistas de Obra Pública.

Representa los adeudos por obra ejecutada pendiente de pago, que requieren de la definición de los Organismos Normativos para que se proceda a su pago.

1.4 Retenciones y Contribuciones

Se integra principalmente por las retenciones realizadas en el mes de marzo a los empleados por concepto de Impuesto Sobre la Renta y Cuotas de Seguridad Social (adeudos de junio a diciembre del 2015), que serán liquidadas las primeras en el mes de abril, y las de seguridad social, se espera firmar un convenio de pago, se desglosan como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

Concepto	Detalle 2016	Importe 2016	Detalle 2015	Importe 2015
<u>Contribuciones por Pagar</u>		8'672,870		9'686,344
Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Salarios	\$ 531,719		\$ 1'534,902	
Cuotas Seguridad Social (ISSSTESON)	8'012,115		8'018,673	
Infonacot	110,259		113,696	
Pago Servicios Médicos	18,777		19,073	
SFP 5% al Millar	0		0	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		69		26
Retenciones Varias		59,512		44,100
<i>Saldo al 31 de Marzo de 2016</i>		\$ 8'732,451		\$ 9'730,470

1.5 Cuentas por Pagar a CONAGUA.

Corresponde a los adeudos pendientes de pago por concepto de derechos de agua, y descargas residuales, que se integran por cuatro trimestres de 2013, y el primer trimestre de 2016. El Organismo solicitó a la Comisión Nacional de Agua, adherirse al programa de regularización de adeudos publicado el 14 de agosto de 2014, con fecha 03 de septiembre de 2015, fue autorizada dicha solicitud. En base a dicha resolución el pago corriente que realiza el Organismo desde enero del 2014 se aplica a disminuir el adeudo histórico de 2013.

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.

H.- 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	2016	2015
Usuarios San Luis	\$ 762,449	\$ 562,621
Total	\$ 762,449	\$ 562,621

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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

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

Depósitos en Garantía Recibidos.

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

Depositante	2016	2015
Exploraciones Mineras del Desierto S.A de C.V	\$ 40,000	\$ 40,000
Flores y Sifuentes Ingenieros SA de CV	0	0
Marcia León Coronel	50,000	50,000
Grumesa SA de CV	0	0
Constructora Osal SA de CV	20,000	20,000
Total	\$ 110,000	\$ 110,000

J.- Pasivo No Circulante.-

Deuda Pública Interna.

Concepto	2016	2015
Contrato de Apertura de Crédito en cuenta corriente No. 13-43/04 con la Corporación Financiera de América del Norte, SA de CV (COFIDAN) por \$82'000,000 de pesos con vencimiento en septiembre de 2019, que devenga intereses a la tasa del 5.3231%	\$ 30'039,880	\$ 31'807,800
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%	9'002,625	9'327,996
Contratos de Crédito Automotriz por la adquisición de 6 unidades de transporte para el Organismo con Banco Mercantil del Norte S.A. (*)	819,502	903,107
S u m a	\$ 39'862,007	\$ 42'038,903
<i>Menos:</i>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	6'687,828	8'864,724
Total Deuda Largo Plazo	\$ 33'174,179	\$ 33'174,179

(*) Este crédito se integra de 6 créditos iguales por \$ 151,520 cada uno.

II. Notas al Estado de Actividades

K.- Ingresos de Gestión:

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

Concepto	2016	2015
Doméstico	48,206,368	184,094,574
Comercial	6,631,821	24,609,102
Industrial	1,811,696	6,545,986
T o t a l	56,649,885	215,249,662

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.

L.- Otros Gastos y Pérdidas:

Bonificaciones y Descuentos Otorgados.

Concepto	2016	2015
Doméstico	5,615,919	64,343,139
Comercial	179,494	4,884,610
Industrial	169,279	1,526,104
Otros Gastos	1,588	142,581
Suma	5,966,280.00	70,896,434.00

Corresponde a la bonificación y/o descuento de ingresos por concepto de consumo de agua, de cuenta corriente y rezago, así como de los correspondientes recargos que generaron dichos adeudos, a distintos usuarios por condiciones especiales, que reflejan en su capacidad de pago.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

M.- La variación positiva que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones del primer trimestre 2016 por un monto de \$ 26'248,201.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
7710-0-00000-000	Almacén Existencias	\$ 2'838,919	
7720-0-00000-000	Existencias de Almacén		\$2'838,919

II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
8110-00000-000-000	Ley de ingresos estimada	41'876,244	
8120-00000-000-000	Ley de ingresos por ejecutar		9'699,425
8150-00000-000-000	Ley de ingresos recaudada	32'176,818	
8210-00000-000-000	Presupuesto de egresos aprobado		41'874,574
8220-00000-000-000	Presupuesto de egresos por ejercer	13'860,117	
8250-00000-000-000	Presupuesto de egresos devengado	28'014,457	

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

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

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Efectivo	58,500.00	58,500.00	0.00
Bancos Tesorería	23,498,665.99	23,318,152.94	180,513.05
	23'557,165.99	23,376,652.94	180,513.05

El incremento en Bancos se genera por los ingresos propios del Organismo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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 CONTABLE

1. Ingresos Presupuestarios		32'176,818.11
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0.00	56'715,689.06
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	6,212.36	
Otros ingresos contables no presupuestarios	56'709,476.70	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	32'053,311.13	
4. Ingresos Contables		56'839,196.04

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 28'014,457.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y Equipo de administración	28,854.34	\$ 3,389,642.97
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	55,118.50	
Software	0.00	
Licencias	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Amortización de la deuda publica	2'176,895.84	
Otros egresos presupuestales no contables	1'128,774.29	
3. Más gastos contables no presupuestarios		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Otros gastos	5'964,691.80	
Otros gastos contables no presupuestales	1,488.33	
4. Total de Gasto Contable		\$ 30'590,994.23

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

A. CONSTITUCION Y OBJETO DEL ORGANISMO.

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

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

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

Lic. José Enrique Reyna Lizárraga

Presidente Municipal

Ing. Jorge Pompa Parra

Director de Desarrollo Urbano y Ecología

C. Enrique Orozco Ocegüera

Presidente del Consejo Consultivo

Ing. Mario Rafael Arce Rojo

Representante de la CONAGUA.

Lic. Francisco Salina Solís.

Representante de la Comisión Estatal del Agua.

Lic. Guillermo A. Reyna Celaya

Comisario Público de OOMAPAS

C.J. Antonio Navarro Acosta.

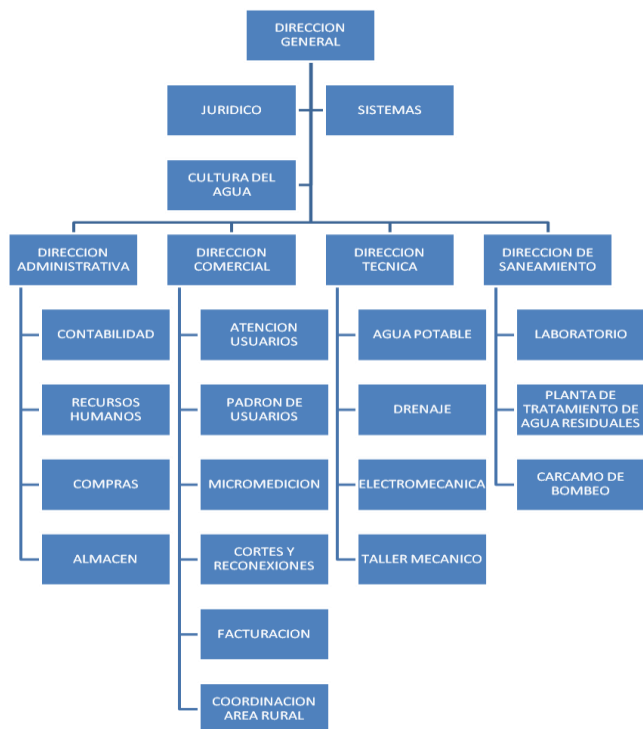
Secretario Técnico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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:



B. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

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

- 1. Bases de Contabilidad.** Los gastos del Organismo son registrados en base al devengo contable bajo el método de base acumulativa, según el cual todas las operaciones que realiza una entidad son reconocidas independientemente de que implique o no movimientos de efectivo.
El registro de adquisiciones de materiales para obras se reconoce como gasto independientemente de su aplicación o consumo.
- 2. Monedas Extranjeras.** Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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

3. **Fondos Restringidos (Reservas de la Deuda).** Se integran por cuatro 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. (#3934)
 - 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.

Al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015, la suma de dichos fondos asciende a \$14'714,257 y \$14'607,113, respectivamente.

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

Las obras en proceso se reconocen a su costo histórico y representan el monto invertido en las mismas a la fecha de los estados financieros. Las obras ejecutadas se financian con 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.

6. **PRESTACIONES LABORALES.** De acuerdo a convenio celebrado con el Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Sonora, los trabajadores tienen derecho de percibir diversas prestaciones entre las que destacan:

- a) **Bono de antigüedad.** Por los primeros cinco años, el equivalente al 5% sobre el salario más compensaciones, este porcentaje se incrementará cada 5 años de servicio, en un 5%. El Organismo no ha creado una provisión para el pago futuro de dicha prestación y afecta el gasto operativo conforme se paga dicha prestación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

- b) **Prima de antigüedad.** Se paga a los trabajadores en el momento de su retiro, de conformidad con lo que establece la Ley Federal del Trabajo, equivalente a 12 días de salario por cada año trabajado, con un tope de dos veces el salario mínimo general. El Organismo no ha creado una provisión para el pago futuro de dicha prestación y afecta el gasto operativo conforme se paga dicha prestación.
- c) **Aguinaldo.** Los empleados tienen derecho a percibir anualmente un aguinaldo equivalente a 55 días de salario, pagaderos el 50% durante el mes de diciembre y 50% durante el mes de enero del año siguiente.
- 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.

7.- Posición Monetaria Extranjera

Concepto	2016	2015
Activos a Corto Plazo	\$ 643,079	\$ 428,050
Pasivos a Corto Plazo	(857,035)	(142,655)
Posición Monetaria Pasiva (Activa)	<u>-\$ 213,956</u>	<u>\$ 285,395</u>

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 31 de marzo de 2016 y 31 de diciembre de 2015 fue de \$17.2509 y \$17.3398 respectivamente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016**

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

8.- Reporte Analítico del Activo

Cuenta Contable		Saldo Inicial	Cargos al Periodo	Abonos al Periodo	Saldo Final	Variacion del periodo
1.	Activo	663,426,751.42	311,801,612.32	291,683,670.33	683,544,693.41	20,117,941.99
1.1	Activo Circulante	258,323,782.34	311,717,639.48	291,683,670.33	278,357,751.49	20,033,969.15
1.1.1.1	Efectivo	58,500.00	0.00	0.00	58,500.00	0.00
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	23,318,152.94	147,367,828.19	147,187,315.14	23,498,665.99	180,513.05
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	98,009,663.41	98,009,663.41	0.00	0.00
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto plazo	384,115,431.25	57,744,712.77	41,297,928.04	400,562,215.98	16,446,784.73
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	228,379.30	1,868,517.06	1,815,631.76	281,264.60	52,885.30
1.1.2.9	Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	7,851,831.35	2,458,000.60	3,289,325.90	7,020,506.05	-831,325.30
1.1.3.1	Ant. a Proveedores por adq. De Bienes y prestacion de Servicios a C.P.	0.00	176,544.70	83,806.08	92,738.62	92,738.62
1.1.3.2	Ant. a Proveedores por adq. De Bienes Inmuebles y Muebles a C.P.	30,000.00	95,000.00	0.00	125,000.00	95,000.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por obras publicas a Corto Plazo	5,245,157.50	0.00	0.00	5,245,157.50	0.00
1.2.8.1	Estimacion para cuentas Incobrables	-162,523,670.00	3,997,372.75		-158,526,297.25	3,997,372.75
1.2	Activo No Circulante	405,102,969.08	83,972.84	0.00	405,186,941.92	83,972.84
1.2.2.9	Depositos en garantia	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
1.2.3.1	Terrenos	5,927,278.96	0.00	0.00	5,927,278.96	0.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	4,706,373.22	0.00	0.00	4,706,373.22	0.00
1.2.3.4	Infraestructura	573,230,181.40	0.00	0.00	573,230,181.40	0.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio publico	3,390,501.08	0.00	0.00	3,390,501.08	0.00
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administracion	6,380,601.56	28,854.34	0.00	6,409,455.90	28,854.34
1.2.4.3	Equipo Medico y de Laboratorio	591,855.66	0.00	0.00	591,855.66	0.00
1.2.4.4	Vehiculos y Equipo Terrestre	7,643,416.00	0.00	0.00	7,643,416.00	0.00
1.2.4.6	Maquinaria Y Equipo de Construccion	15,190,673.50	55,118.50	0.00	15,245,792.00	55,118.50
1.2.5.1	Software	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
1.2.5.4	Licencias	29,500.00	0.00	0.00	29,500.00	0.00
1.2.6.1	Deprec. Acum. Edificios y Construcciones	-3,172,254.73	0.00	0.00	-3,172,254.73	0.00
1.2.6.2	Deprec. Acum. De Infraestructura	-184,312,840.74	0.00	0.00	-184,312,840.74	0.00
1.2.6.3	Deprec. Acum. Mobiliario y Equipo	-24,572,217.96	0.00	0.00	-24,572,217.96	0.00
1.2.6.5	Amort. Acum. De Activos Intangibles	-3,740.27	0.00	0.00	-3,740.27	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

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

9. Reporte Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldos al 31 de Diciembre de 2015	Saldos al 31 de Marzo de 2016
DEUDA PUBLICA			\$ 42'038,903	\$ 39'862,007
Corto Plazo:				
Deuda Pública Interna				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	7'232,400	5'464,480
	Pesos	Cofidan SNO607	1'301,486	976,115
	Pesos	Banorte	330,838	247,233
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
Deuda Pública Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
Sub Total Corto Plazo			8'864,724	6'687,828
Largo Plazo:				
Deuda Pública Interna				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	24'575,400	24'575,400
	Pesos	Cofidan SN0607	8'026,510	8'026,510
	Pesos	Banorte	572,269	572,269
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
Deuda Pública Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
Sub Total Largo Plazo			33'174,179	33'174,179
Otros Pasivos			41'359,024	37'405,660
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 83'397,927	\$ 77'267,667

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

C. CALIFICACIONES OTORGADAS.

Respecto a la calificación crediticia que le ha sido otorgada al Organismo se menciona a continuación la correspondiente al ejercicio 2015:

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

D. PROCESO DE MEJORA.

El Organismo, reanudó el proceso de implementación de un sistema informático que le permita dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a partir de enero 2016.

E. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

El área jurídica informó que el Organismo tiene en proceso 6 juicios laborales y uno civil. El monto estimado que se considera el Organismo pudiera pagar si la resolución fuera desfavorable asciende a los juicios laborales la cantidad de \$ 5'426,760.15 y al juicio civil \$ 12'264,234.00

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

L.C.P. Adriana Berenice Lozano Sotelo
Tesorera Municipal

C. Jesús Antonio Navarro Acosta
Director General

|