

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 30 de Septiembre del 2017, 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	2017	2016
Fondo Fijo de caja	100,000.00	108,000.00
Efectivo en Caja	76,158.13	64,308.00
<b>Total</b>	<b>176,158.13</b>	<b>172,308.00</b>

**Efectivo en Cuentas Bancarias:**

Banco	2017	2016
Banco Mercantil del Norte	11'749,585.45	\$ 5'653,649
Banco Nacional de México	29'373,191.92	\$ 4'852,908
Scotiabank	19,653.55	\$ 20,961
Banco Santander Serfin	21,181.26	\$ 19,674
BBVA Bancomer	32,202.81	\$ 11,300
<b>Total</b>	<b>41'195,814.99</b>	<b>\$ 10'558,492</b>

**Fondos Restringidos (Reservas):**

Banco	2017	2016	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	6'403,555.64	6'053,054	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #3934	1'532,146.43	2'506,381	Servicio de la Deuda
Banco Mercantil del Norte #2600	385,377.22	651,418	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	3'304,584.32	3'135,415	Renovaciones y Reposiciones
<b>Total</b>	<b>11'625,663.61</b>	<b>\$ 12'346,268</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**Otros Recursos:**

Banco	2017	2016
Banamex Programa Apaur	0.00	11'282,558.00
<b>Total</b>	<b>52'997,636.73</b>	<b>\$ 34'359,626.00</b>

**B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:**

Referencia	Concepto	2017	2016
1.1	Usuarios Domésticos	470'734,817.63	403'449,321
1.1	Usuarios Comercial	44'342,435.53	38'658,772
1.1	Usuarios Industrial	4'282,384.37	3'241,111
1.2	Aportaciones PRODDER	1'318,723.00	1'318,723
	Deudores Diversos	544,896.03	334,402
1.3	Saldo a Favor de IVA	6'246,987.23	7,476,848
1.4	IVA Acreditable Pendiente de Pago	828,532.51	913,571
1.5	Gastos por Comprobar	6,000.00	2,500
	<b>T o t a l</b>	<b>528'304,776.30</b>	<b>\$ 455'395,248</b>

**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. El decremento que se muestra en la de Estimación de cuentas incobrables corresponde a las bonificaciones que se otorgan por conceptos de recargos.

**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, el monto corresponde a remanentes menores de los ejercicios 2013, 2014 y 2016 que la Secretaria de Hacienda y Crédito Público no ha devuelto por inconsistencias o falta de cumplimiento de las obligaciones fiscales de los proveedores y contratistas, así como los saldos a favor de enero a septiembre 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

#### 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.

#### **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, el saldo al 30 de septiembre del 2017 en lo que se refiere a contratistas corresponde a obras de ampliación y descargas domiciliarias del sistema de alcantarillado en las avenidas B financiado con recursos propios y no reembolsables según contrato BEIF SN6290 y en anticipos a inmuebles corresponde a la adquisición de un terreno ubicado en Av. Merida A y calle 21 para utilizarse en la reubicación de un pozo.

Concepto	2017	2016
Anticipo a Proveedores adq. B y S.	148,500.00	140,899
Anticipo a Proveedores adq. B Inmuebles	25,000.00	0
Anticipo a Contratistas	4'051,055.95	3'047358
<b>Total</b>	<b>4'224,555.95</b>	<b>3'188,257</b>

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

BIENES INMUEBLES	2017	2016
Terrenos	6'127,278.96	6'127,279
Edificios No Habitacionales	4'706,373.22	4'706,373
Infraestructura	573'230,181.40	573'230,181
Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público	9'974,740.72	20'452,795
<b>Total</b>	<b>594'038,574.30</b>	<b>\$ 604'516,628</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

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

<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	5'493,708.23	6,623,771
Equipo médico y de Laboratorio	735,906.46	643,584
Vehículos y Equipo Terrestre	9'914,112.50	7,643,416
Maquinaria y Equipo de Construcción	16'913,782.54	15,267,020
<b>Total</b>	<b>\$33'057,509.73</b>	<b>\$ 30'177,791</b>

<b>INTANGIBLES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Software	410,255	50,000
Licencias	29,500	29,500
<b>Total</b>	<b>\$ 439,755</b>	<b>\$ 79,500</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(234'015,759)</b>	<b>(212'061,054)</b>

**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.

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

**F.- Otros Activos No Circulantes:**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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

Concepto	2017	2016
Comisión Federal de Electricidad	\$ 23,041	\$23,041
Tanque para Soldar	600	600
<b>Total</b>	<b>\$ 23,641</b>	<b>\$ 23,641</b>

## Pasivo

### G.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra como sigue:

Referencia	Concepto	2017	2016
1.1	Servicios Personales	0.00	\$ 0
1.2	Proveedores	4'308,332.65	5'020,045
1.3	Contratistas por Obra Pública	430,486.64	1'273,637
1.4	Retenciones y Contribuciones	1'947,633.63	1'711,138
1.5	Acreeedores Diversos - CONAGUA	12'259,799.52	12'414,968
	Acreeedores Diversos - ISSSTESON	4'350,432.04	6'750,432
	Acreeedores Diversos - Otros	233,137.63	125,401
	Cuotas Sindicales	229,458.28	204,617
	Plan Amortiguado CFE	102,314.74	204,184
1.6	IVA Traslado al Usuario	8'177,058.48	8'722,358
	<b>Total</b>	<b>\$ 32'038,653.61</b>	<b>\$ 36'426,780</b>

#### 1.1 Servicios Personales.

Al cierre del tercer trimestre 2017 quedaron pagadas todas las remuneraciones y prestaciones por servicios personales.

#### 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.

#### 1.3 Contratistas de Obra Pública.

Representa los adeudos por obra ejecutada pendiente de pago.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

#### 1.4 Retenciones y Contribuciones

Se integra principalmente por las retenciones realizadas en el mes de septiembre a los empleados por concepto de Impuesto Sobre la Renta sobre sueldos, así como Cuotas de Seguridad Social, que serán liquidadas en el mes de octubre de 2017, se desglosan como sigue:

Concepto	Detalle	2017	Detalle	2016
<u>Contribuciones por Pagar</u>		1'883,617		1'669,551
Retenciones de I.S.R.	566,227		\$ 486,769	
Cuotas Seguridad Social (ISSSTESON)	1'073,858		1'026,538	
Infonacot	108,904		123,382	
Pago Servicios Médicos	119,652		20,225	
SFP 5% al Millar	14,976		12,637	
Retenciones Infonavit		9,253		0
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		4		82
Retenciones Varias		54,760		41,505
<b>Total Retenciones y Contribuciones</b>		<b>1'947,634</b>		<b>\$ 1'711,138</b>

#### 1.5 Acreedores Diversos

##### Cuentas por Pagar a CONAGUA.

Corresponde a los adeudos pendientes de pago por concepto de derechos de aguas nacionales que se integran por los cuatro trimestres del ejercicio 2013 (\$10'455,968.00), y el tercer trimestre de 2017 (\$1'803,832.00). El Organismo solicitó a la Comisión Nacional de Agua la adhesión al programa de regularización de adeudos publicado el 14 de agosto de 2014, y con fecha 03 de septiembre de 2015 fue autorizada dicha solicitud. Con base a dicha resolución el pago corriente que realiza el Organismo desde enero del 2014 se aplica a disminuir el adeudo histórico de 2013 y anteriores, hasta lograr la condonación total de la deuda en términos de las reglas de operación publicadas por la Secretaría de Hacienda.

##### Cuentas por Pagar Isssteson.

El 27 de Junio del 2016 se celebró convenio de pago entre el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora por el adeudo de cuotas y aportaciones de los trabajadores de los meses de junio a diciembre del 2015, por la cantidad de \$ 7'150,432.04, obligándose el Organismo a liquidar el adeudo mediante pagos mensuales por la cantidad de \$200,000.00 a partir del mes de agosto del 2016 hasta liquidar totalmente el adeudo. Al 30 de septiembre del 2017 el saldo por pagar es por \$ 4'350,432.04

#### 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**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	2017	2016
Usuarios San Luis	1'108,757	1'003,462
<b>Total</b>	<b>1'108,757</b>	<b>1'003,462</b>

**I.- 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	2017	2016
Exploraciones Mineras del Desierto S.A de C.V	40,000	40,000
Marcia León Coronel	50,000	210,623
Constructora Osal SA de CV	20,000	20,000
Mexital Construcciones y Servicios SA de CV	0	574,665
Zuaque Ingeniería y Construcción SA de CV	0	113,899
Urbanizaciones Goar SA de CV	0	481,752
Sistema de Edificios Prefabricados M+Q S de RL	25,000	25,000
German Martínez Saucedo	0	20,000
Flores y Sifuentes Ingenieros SA	0	40,000
Manuel Medina Alvarado	20,000	0
Silverio Ruiz Aguilar	191,692	0
<b>Total</b>	<b>346,692</b>	<b>1'525,939</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**J.- Pasivo No Circulante.-**

**Deuda Pública Interna.**

Concepto	2017	2016
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%	\$ 18'860,000	\$ 27'034,580
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%	7'050,395	8'460,339
Contratos de Crédito Automotriz por la adquisición de 6 unidades de transporte para el Organismo con Banco Mercantil del Norte S.A. ( * )	407,106	713,143
S u m a	<b>\$ 26'317,501</b>	<b>\$ 36'208,062</b>
<i>Menos:</i>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	2'456,790	3'033,883
Total Deuda Largo Plazo	<b>\$ 23'860,711</b>	<b>33'174,179</b>

( \* ) 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	2017	2016
Doméstico	169'514,542	156'052,336
Comercial	22'637,047	21'450,571
Industrial	7'644,336	6'920,150
<b>T o t a l</b>	<b>199'795,925</b>	<b>\$ 184'423,057</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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.- Aprovechamientos de Tipo Corriente:**

El Organismo recibió recursos del H. Municipio de San Luis Rio Colorado por la cantidad de \$17'739,867.00 correspondientes a devoluciones de impuestos sobre la renta de sueldos y salarios del ejercicio 2015, 2016 y parcial 2017.

**M.- Participaciones y Aportaciones:**

PROGRAMA	2017	2016
APAUT	0	13'785,000
PROSAN	0	2'618,642
PRODDER	3'918,702	0
<b>Total</b>	<b>\$ 3'918,702</b>	<b>16'403,642</b>

Corresponde a aportaciones recibidas del programa de Devolución de Derechos de Aguas Nacionales correspondiente a segundo y tercer trimestre 2016.

**N.- Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas:**

Corresponde a recursos no reembolsables del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza del Banco de Desarrollo de América del Norte para obras de ampliación del sistema de alcantarillado según convenio número BEIF SN6290 firmado el 20 de junio de 2014 por un monto de \$ 3'454,689.00 dólares moneda americana. Al 30 de septiembre del 2017 el saldo disponible es de \$ 1'106,062.70 dólares moneda americana. Durante 2017 se recibieron \$5'745,721.35 para la supervisión de obras y la construcción de 990 descargas intradomiciliarias en el sector ejido oriente y ejido poniente de la Ciudad.

**O.- Otros Gastos y Pérdidas:**

**Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados**

Concepto	2017	2016
Doméstico	9'918,688	15'685,002
Comercial	1'372,516	848,406
Industrial	670,308	445,745
Otros Gastos	3,341	56,427
<b>Suma</b>	<b>11'964,853</b>	<b>17'035,580</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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.

Las bonificaciones a recargos se aplican directamente contra la estimación de cuentas incobrables, ya que dicha cuenta esta estimada sobre el monto de recargos por cobrar.

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

P.- La variación positiva que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero a septiembre 2017 por un monto de \$ 124'318,520.91.

### IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

CUENTA	2017	2016	VARIACION
Efectivo	176,158.13	172,308.12	3,850.01
Bancos Tesorería	52'821,478.60	34'187,318.13	18'634,160.47
<b>Total</b>	<b>52'997,636.73</b>	<b>34'359,626.25</b>	<b>18'638,010.48</b>

Q.- La variación positiva en bancos se genera por la aportación del H. Municipio de San Luis RC por la cantidad de \$17'739,867.00 por devolución de I.S.R. sobre sueldos y salarios y la aportación del programa de devolución de derechos de aguas nacionales del segundo y tercer trimestre 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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		<b>158'891,799.13</b>
2. Más ingresos contables no presupuestarios		199'931,409.80
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	703.85	
Otros ingresos contables no presupuestarios	199'930,705.95	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		129'916,065.43
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	64,460.34	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	129'851,605.09	
4. Ingresos Contables		<b>228'907,143.50</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

**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**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>			<b>\$ 118'062,534.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>\$ 25'438,764.85</b>
	Mobiliario y Equipo de administración	404,744.75	
	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	0.00	
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	51,019.82	
	Vehículos y Equipo de transporte	2'634,007.98	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2'221,454.73	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	43,442.00	
	Obra pública en bienes propios	6'935,241.25	
	Acciones y participaciones de capital	0.00	
	Compra de títulos y valores	0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
	Amortización de la deuda pública	6'973,796.14	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
	Otros egresos presupuestales no contables	6'175,058.18	
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>			<b>\$ 11'964,852.93</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones		
	Otros gastos	482,888.45	
	Otros gastos contables no presupuestales	7'793,023.35	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>			<b>\$ 104'588,622.59</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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
74100-00000-0000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución.	18'486,926	
74200-00000-0000	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales.		18'486,926
77100-00000-0000	Almacén Existencias	5'051,697	
77200-00000-0000	Existencias Almacén		5'051,697

El 31 de Agosto del 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 \$6'222,692.00 por Demandas Laborales y \$ 12'264,234.00 por Demanda Civil.

**II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL**

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
81100-00000-0000	Ley de ingresos estimada	152'492,580	
81200-00000-0000	Ley de ingresos por ejecutar		27'030781
81300-00000-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	33'430,000	
81500-00000-0000	Ley de ingresos recaudada		<b>158'891,799</b>
82100-00000-0000	Presupuesto de egresos aprobado		135'139,078
82200-00000-0000	Presupuesto de egresos por ejercer	19'024,045	
82300-00000-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos		33'430,000
82500-00000-0000	Presupuesto de egresos devengado	<b>118'062,535</b>	

La cuenta 81500-00000-0000 Ley de ingresos recaudada es el importe que se muestra en el anexo O.P.8 Información presupuestaria de ingresos por rubro.

La cuenta 82500-00000-0000 Presupuesto de egresos devengado es el importe que se muestra en el anexo O.P.9 Consolidado de egresos clasificación por objeto del gasto.

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### A. CONSTITUCION Y OBJETO DEL ORGANISMO.

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

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

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

**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.**

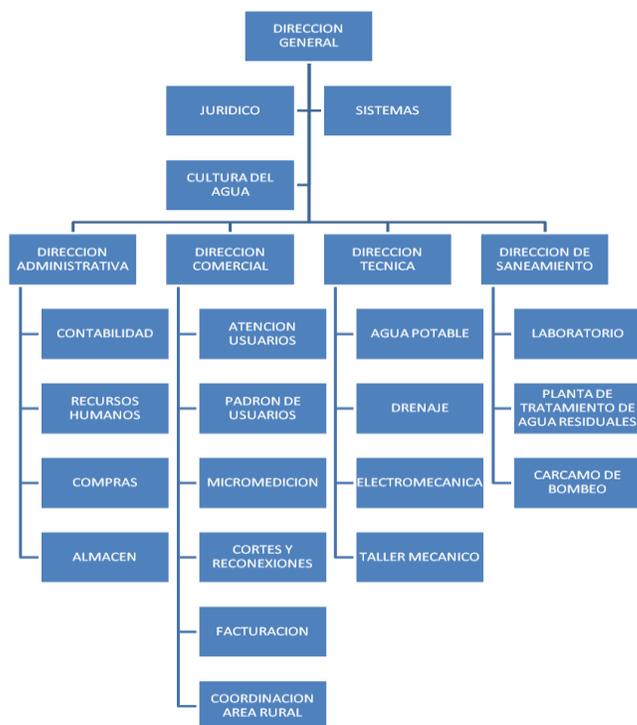
Secretario Técnico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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

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

3. **Fondos Restringidos (Reservas de la Deuda).** Se integran por 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.

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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,874,527.56</b>

Montos en pesos mexicanos

Al 30 de septiembre del 2017 y 2016, la suma de dichos fondos asciende a \$11'625,663.61 y \$12'346,267.06 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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.
  - 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 100% 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.

## 7.- Posición Monetaria Extranjera

Concepto	2017	2016
Activos a Corto Plazo	494,510	\$ 229,176
Pasivos a Corto Plazo	(341,608)	\$ (591,923)
<b>Posición Monetaria Pasiva (Activa)</b>	<b><u>152,902</u></b>	<b><u>-\$ 362,747</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

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

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 30 de septiembre del 2017 y 2016 fue de \$18.1979 y \$19.4086 respectivamente.

### 8.- Reporte Analítico del Activo

	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldos Final	Variación del Período
1	<b>ACTIVO</b>	<b>724,365,193.13</b>	<b>487,925,268.72</b>	<b>450,131,485.95</b>	<b>762,158,975.90</b>	<b>37,793,782.77</b>
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>556,270,777.31</b>	<b>479,387,678.99</b>	<b>450,131,485.95</b>	<b>585,526,970.35</b>	<b>29,256,193.04</b>
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	48,225,545.03	387,225,661.82	382,453,570.12	52,997,636.73	4,772,091.70
1.1.1.1	Efectivo	217,060.56	2,383,200.29	2,424,102.72	176,158.13	-40,902.43
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	48,008,484.47	236,992,466.98	232,179,472.85	52,821,478.60	4,812,994.13
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	147,849,994.55	147,849,994.55	0.00	0.00
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	505,719,894.74	83,384,781.38	60,799,899.82	528,304,776.30	22,584,881.56
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	495,932,370.95	73,337,686.72	48,591,697.14	520,678,360.53	24,745,989.58
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	456,658.36	2,515,389.10	2,427,151.43	544,896.03	88,237.67
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9,330,865.43	7,531,705.56	9,781,051.25	7,081,519.74	-2,249,345.69
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,325,336.17	3,372,823.26	1,473,603.48	4,224,555.95	1,899,219.78
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adq. Bienes y Prestación de Servicios a CP	0.00	148,500.00	0.00	148,500.00	148,500.00
1.1.3.2	Anticipo a Proveedores por Adq. Bienes inmuebles y muebles a CP	0.00	25,000.00	0.00	25,000.00	25,000.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,325,336.17	3,199,323.26	1,473,603.48	4,051,055.95	1,725,719.78
1.1.4	Inventarios	0.00	1,600,164.76	1,600,164.76	0.00	0.00
1.1.4.4	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	1,600,164.76	1,600,164.76	0.00	0.00
1.1.5	Almacenes	1.37	3,804,247.77	3,804,247.77	1.37	0.00
1.1.5.1	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1.37	3,804,247.77	3,804,247.77	1.37	0.00
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>168,094,415.82</b>	<b>8,537,589.73</b>	<b>0.00</b>	<b>176,632,005.55</b>	<b>8,537,589.73</b>
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	588,512,650.84	5,525,923.46	0.00	594,038,574.30	5,525,923.46
1.2.3.1	Terrenos	6,127,278.96	0.00	0.00	6,127,278.96	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 Público	4,448,817.26	5,525,923.46	0.00	9,974,740.72	5,525,923.46
1.2.4	Bienes Muebles	32,776,180.03	281,329.70	0.00	33,057,509.73	281,329.70
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	5,327,564.85	166,143.38		5,493,708.23	166,143.38
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	735,906.46	0.00	0.00	735,906.46	0.00
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	9,914,112.50	0.00	0.00	9,914,112.50	0.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,798,596.22	115,186.32		16,913,782.54	115,186.32
1.2.5	Activos Intangibles	439,755.00	0.00	0.00	439,755.00	0.00
1.2.5.1	Software	410,255.00	0.00	0.00	410,255.00	0.00
1.2.5.4	Licencias	29,500.00	0.00	0.00	29,500.00	0.00
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-234,015,759.44	0.00	0.00	-234,015,759.44	0.00
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-3,347,414.92	0.00	0.00	-3,347,414.92	0.00
1.2.6.2	Depreciación Acumulada de Infraestructura	-205,855,389.35	0.00	0.00	-205,855,389.35	0.00
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-24,642,667.93	0.00	0.00	-24,642,667.93	0.00
1.2.6.5	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-170,287.24	0.00	0.00	-170,287.24	0.00
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-219,642,052.01	2,730,336.57	0.00	-216,911,715.44	2,730,336.57
1.2.8.1	Estimaciones por Pérdida de Ctas Incobrables de Doctos x Cobrar a LP	-219,642,052.01	2,730,336.57		-216,911,715.44	2,730,336.57

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 30 de Septiembre del 2017	Saldos al 30 Septiembre del 2016
<b>DEUDA PUBLICA</b>			<b>\$ 26'317,501</b>	<b>\$ 36'208,063</b>
<b>Corto Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	1'963,080	2'459,180
	Pesos	Cofidan SNO607	325,372	433,829
	Pesos	Banorte	168,338	140,875
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
<b>Deuda Pública Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
<b>Sub Total Corto Plazo</b>			<b>2'456,790</b>	<b>3'033,884</b>
<b>Largo Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	16'896,920	24'575,400
	Pesos	Cofidan SN0607	6'725,023	8'026,510
	Pesos	Banorte	238,768	572,269
Títulos y Valores				
Arrendamiento Financiero				
<b>Deuda Pública Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamiento Financiero			0	0
<b>Sub Total Largo Plazo</b>			<b>23'860,711</b>	<b>33'174,179</b>
Otros Pasivos			<b>33'494,103</b>	<b>38'956,182</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 59'811,604</b>	<b>\$ 75'164,245</b>

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 2017.

**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 \$ 6'222,692.00 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**