

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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 30 de Junio 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.

<b>Efectivo en Fondo Fijo:</b>	<b>2do Trim 2016</b>	<b>1er Trim 2016</b>
Fondo Fijo de Caja	\$ 58,500	\$ 58,500

#### Efectivo en Cuentas Bancarias:

Banco	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Banco Mercantil del Norte	\$ 5'484,267	\$ 5'713,651
Banco Nacional de México	\$ 5'224,052	\$ 2'838,285
Scotiabank	\$ 20,039	\$ 18,631
Banco Santander Serfin	\$ 18,809	\$ 17,487
BBVA Bancomer	\$ 10,802	\$ 196,354
<b>Total</b>	<b>\$ 10'757,969</b>	<b>\$ 8,784,408</b>

#### Fondos Restringidos (Reservas):

Banco	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	5'993,449	5,945,006	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #3934	2'482,158	2,462,120	Servicio de la Deuda
Banco Mercantil del Norte #2600	646,229	641,456	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	3'107,887	5,665,676	Renovaciones y Reposiciones
<b>Total</b>	<b>\$ 12'229,723</b>	<b>\$ 14'714,258</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

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

**Otros Recursos:**

<b>Banco</b>	<b>2do. Trim 2016</b>	<b>1er. Trim 2016</b>
Recursos Programa Apaur 2016	7'000,000	0
<b>Total</b>	<b>\$ 7'000,000</b>	<b>0</b>
<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 30'046,192</b>	<b>\$ 23'557,166</b>

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

<b>Referencia</b>	<b>Concepto</b>	<b>2do. Trim 2016</b>	<b>1er. Trim 2016</b>
1.1	Usuarios Domésticos	377'951,865	362'742,801
1.1	Usuarios Comercial	36'102,418	34'649,353
1.1	Usuarios Industrial	2'216,012	1'851,340
1.2	Aportaciones PRODDER	1'318,723	1'318,723
	Deudores Diversos	286,338	281,265
1.3	Saldo a Favor de IVA	7,453,394	6'268,718
1.4	IVA Acreditable Pendiente de Pago	692,345	751,788
1.5	Gastos por Comprobar	3,500	0
	<b>T o t a l</b>	<b>\$ 426'024,595</b>	<b>\$ 407'863,988</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.

**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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

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

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 ejercicio no se devengan las contraprestaciones:

Concepto	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Anticipo a Proveedores adq. B y S.	357,406	92,739
Anticipo a Proveedores adq. B Inmuebles	0	125,000
Anticipo a Contratistas	1,944,047	5,245,157
<b>Total</b>	<b>2,301,453</b>	<b>5,462,897</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	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Terrenos	6'127,279	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	15'135,652	3'390,501
<b>Total</b>	<b>\$ 599'199,485</b>	<b>\$ 587'254,335</b>

BIENES MUEBLES	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	6,580,749	6,409,456
Equipo médico y de Laboratorio	608,806	591,856
Vehículos y Equipo Terrestre	7,643,416	7,643,416
Maquinaria y Equipo de Construcción	15,253,983	15,245,792
<b>Total</b>	<b>\$ 30'086,954</b>	<b>\$ 29'890,520</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016**

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

INTANGIBLES	2do Trim 2016	1er Trim 2016
Software	50,000	50,000
Licencias	29,500	29,500
<b>T o t a l</b>	<b>\$ 79,500</b>	<b>\$ 79,500</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(212,061,054)</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.

TIPO DE BIEN	Vida Útil	% Depreciación
<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:

Concepto	2do Trm 2016	1er Trm 2016
Comisión Federal de Electricidad	\$ 23,041	\$23,041
Tanque para Soldar	600	600
<b>T o t a l</b>	<b>\$ 23,641</b>	<b>\$ 23,641</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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	2do Trim 2016	1er Trim 2016
1.1	Servicios Personales	\$ 0	\$ 0
1.2	Proveedores	3'913,401	5'199,957
1.3	Contratistas por Obra Pública	1'418,637	1'418,637
1.4	Retenciones y Contribuciones	8'775,216	8'732,451
1.5	Acreedores Diversos - CONAGUA	12'415,670	12'415,670
	Acreedores Diversos - Otros	123,490	120,713
	Cuotas Sindicales	210,236	427,975
	Plan Amortiguado CFE	-516,768	-402,244
1.6	IVA Traslado al Usuario	8'497,531	8'620,053
	<b>Total</b>	<b>\$ 34'837,413</b>	<b>\$ 36'533,212</b>

**1.1 Servicios Personales.**

**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.

**1.4 Retenciones y Contribuciones**

Se integra principalmente por las retenciones realizadas en el mes de junio 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 julio, y las de seguridad social, en espera de recibir firmado el convenio de pago celebrado con Isssteson, se desglosan como sigue:

Concepto	Detalle	2do trim 2016	Detalle	1er trim 2016
Contribuciones por Pagar		8'723,135		8'672,870
Retenciones de I.S.R.	\$ 541,231		\$ 531,719	
Cuotas Seguridad Social (ISSSTESON)	8'043,751		8'012,115	
Infonacot	115,323		110,259	
Pago Servicios Médicos	20,289		18,777	
SFP 5% al Millar	2,541		0	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

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

Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		69		69
Retenciones Varias		52,012		59,512
<b>Total Retenciones y Contribuciones</b>		<b>\$ 8'775,216</b>		<b>\$ 8'732,451</b>

### 1.5 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 segundo trimestre de 2016 (\$1'959,702.00). 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 Secretaria de Hacienda.

### 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	2do trim 2016	1er trim 2016
Usuarios San Luis	\$ 907,416	\$ 762,449
<b>Total</b>	<b>\$ 907,416</b>	<b>\$ 762,449</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 y fondos en garantía retenidos a contratistas por obras realizadas con recursos no reembolsables del Banco de Desarrollo de América del Norte según contrato Beif SN6290 celebrado el 30 de Junio de 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

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

Depositante	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Exploraciones Mineras del Desierto S.A de C.V	\$40,000	\$40,000
Marcia León Coronel	173,878	50,000
Constructora Osal SA de CV	20,000	20,000
Mexital Construcciones y Servicios SA de CV	417,832	0
Zuaque Ingeniería y Construcción SA de CV	113,899	0
Urbanizaciones Goar SA de CV	444,761	0
Sistema de Edificios Prefabricados M+Q S de RL	25,000	0
German Martínez Saucedo	20,000	0
<b>Total</b>	<b>\$1,255,370</b>	<b>\$110,000</b>

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

**Deuda Pública Interna.**

Concepto	2do trim 2016	1er trim 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%	\$ 28'245,720	\$ 30'039,880
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%	8'677,253	9'002,625
Contratos de Crédito Automotriz por la adquisición de 6 unidades de transporte para el Organismo con Banco Mercantil del Norte S.A. ( * )	733,173	819,502
S u m a	<b>\$ 37'656,146</b>	<b>\$ 39'862,007</b>
<i>Menos:</i>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	4'481,967	6'687,828
Total Deuda Largo Plazo	<b>\$ 33'174,179</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	Al 2do trim 2016	Al 1er trim 2016
Doméstico	99'975,300	48'206,368
Comercial	13'736,370	6'631,821
Industrial	3'947,060	1,811,696
<b>Total</b>	<b>\$ 117'658,730</b>	<b>\$ 56'649,885</b>

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.- Aportaciones:**

PROGRAMA	2do Trim 2016	1er. Trim 2016
APAUUR 2016	7,000,000	0
PROSAN	1,330,000	0
<b>Total</b>	<b>\$ 8,330,000.00</b>	<b>0</b>

Corresponde a aportaciones recibidas del programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento (PROAGUA), Apartado Urbano (APAUUR 2016) y al Programa de tratamiento de aguas residuales en el componente incentivos al tratamiento de aguas residuales (PROSAN) correspondiente al 1er. Trimestre 2016.

### **M.- Transferencias del exterior:**

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.

### **N.- Otros Gastos y Pérdidas:**

#### **Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados al.**

Concepto	2do Trim 2016	1er Trim 2016
Doméstico	11'714,176	5,615,919
Comercial	505,233	179,494
Industrial	306,256	169,279
Otros Gastos	33,137	1,588
<b>Suma</b>	<b>12'558,802</b>	<b>5,966,280.00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

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

O.- La variación positiva que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones del primer semestre 2016 por un monto de \$ 69'916,337.36 , además muestra una afectación a resultados de ejercicios anteriores originado por el reintegro de recursos federales del programa de devolución de derechos del ejercicio 2015 por \$ 3'207,608.56 y \$ 348.00 del Programa de Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Zonas Rurales (PROSSAPYS) 2014.

#### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

##### I- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
7710-0-00000-000	Almacén Existencias	\$ 3'275,639	
7720-0-00000-000	Existencias de Almacén		\$3'275,639

##### II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
8110-00000-000-000	Ley de ingresos estimada	77'972,297	
8120-00000-000-000	Ley de ingresos por ejecutar		-6'096,597
8150-00000-000-000	Ley de ingresos recaudada		<b>84'068,894</b>
8210-00000-000-000	Presupuesto de egresos aprobado		76'532,603
8220-00000-000-000	Presupuesto de egresos por ejercer	7'479,187	
8250-00000-000-000	Presupuesto de egresos devengado	<b>69'053,416</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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	2do trim 2016	1er trim 2016	VARIACION
Efectivo	58,500.00	58,500.00	0.00
Bancos Tesorería	29'987,692.02	23'498,665.99	6'489,026.03
	<b>30'046,192.02</b>	<b>23'557,165.99</b>	<b>6'489,026.03</b>

El variación en Bancos se genera por la recepción de recursos federales del programa de agua potable alcantarillado y saneamiento (PROAGUA), Apartado urbano (APAUUR 2016) por la cantidad de \$7'000,000.00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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 LOS INGRESOS CONTABLES

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>84,068,893.66</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>117,800,467.25</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	6,227.44	
Otros ingresos contables no presupuestarios	117,794,239.81	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>66,951,174.61</b>
Productos de Capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	66,951,174.61	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>134,918,186.30</b>

### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$69,053,415.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$16,610,269.23</b>
Mobiliario y Equipo de administración	200,146.98	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	16,950.00	
Vehículos y Equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	63,309.39	
Bienes Muebles	200,000.00	
Obra pública en bienes propios	7,701,075.56	
Amortización de la deuda publica	4,382,757.00	
Otros egresos presupuestales no contables	4,046,030.30	
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>\$12,558,702.22</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Otros gastos (Bonificaciones)	12,525,664.77	
Otros gastos contables no presupuestales	33,037.45	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$65,001,848.94</b>

## 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.

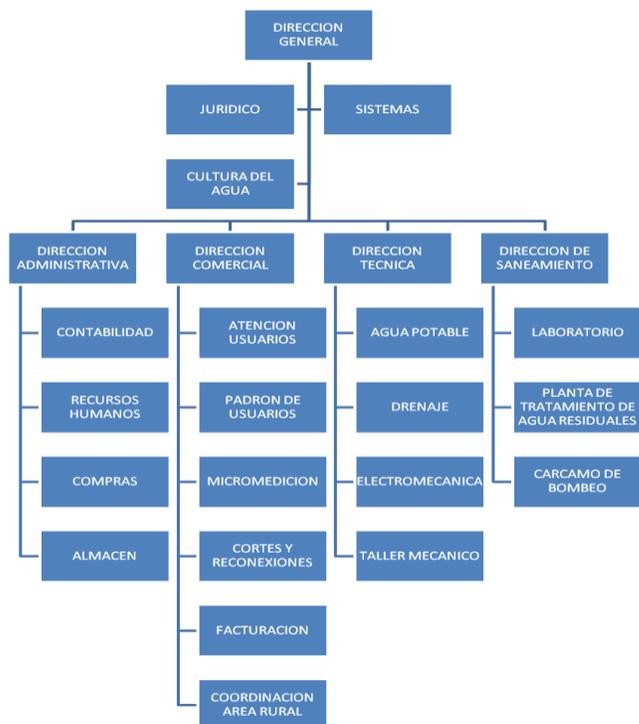
**Lic. Guillermo A. Reyna Celaya**

Comisario Público de OOMAPAS

**C.J. Antonio Navarro Acosta.**

Secretario Técnico

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.

**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.

En el mes de febrero del 2016, se emitió oficio de autorización por parte del Banco de Desarrollo de América del Norte de disponer de la reserva de reparación y reemplazo la cantidad de \$2'585,365.27 para solventar contingencia de desazolver las lagunas anaeróbicas y reemplazar el desarenador de la planta de tratamiento de aguas residuales. Dicho importe fue retirado de la cuenta bancaria (Fondo R.R.R.) el 14 de abril del 2016.

Al 30 de junio y 31 de marzo de 2016, la suma de dichos fondos asciende a \$12'229,721.38 y \$14'714,257.00, 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

- 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 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	2do. Trim 2016	1er. Trim 2016
Activos a Corto Plazo	\$ 176,038	\$ 643,079
Pasivos a Corto Plazo	\$ (614,248)	(857,035)
<b>Posición Monetaria Pasiva (Activa)</b>	<b><u>-\$ 438,210</u></b>	<b><u>-\$ 213,956</u></b>

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 30 de junio y 31 de marzo de 2016 fue de \$18.5550 y \$17.2509 respectivamente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO 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	Variación del periodo
<b>1.</b>	<b>Activo</b>	<b>683,544,693.41</b>	<b>309,419,252.99</b>	<b>271,570,396.62</b>	<b>721,393,549.78</b>	<b>37,848,856.37</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>278,357,751.49</b>	<b>297,277,668.98</b>	<b>271,570,396.62</b>	<b>304,065,023.85</b>	<b>25,707,272.36</b>
1.1.1.1	Efectivo	58,500.00	0.00	0.00	58,500.00	0.00
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	23,498,665.99	144,439,913.70	137,950,887.67	29,987,692.02	6,489,026.03
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	77,599,540.12	77,599,540.12	0.00	0.00
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto plazo	400,562,215.98	62,254,913.72	45,228,111.51	417,589,018.19	17,026,802.21
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	281,264.60	2,226,307.71	2,221,233.75	286,338.56	5,073.96
1.1.2.9	Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	7,020,506.05	5,897,420.97	4,768,688.38	8,149,238.64	1,128,732.59
1.1.3.1	Ant. a Proveedores por adq. De Bienes y prestación de Servicios a C.P.	92,738.62	565,491.76	300,824.86	357,405.52	264,666.90
1.1.3.2	Ant. a Proveedores por adq. De Bienes Inmuebles y Muebles a C.P.	125,000.00	75,000.00	200,000.00	0.00	-125,000.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por obras públicas a Corto Plazo	5,245,157.50	0.00	3,301,110.33	1,944,047.17	-3,301,110.33
1.2.8.1	Estimación para cuentas Incobrables	-158,526,297.25	4,219,081.00		-154,307,216.25	4,219,081.00
<b>1.2</b>	<b>Activo No Circulante</b>	<b>405,186,941.92</b>	<b>12,141,584.01</b>	<b>0.00</b>	<b>417,328,525.93</b>	<b>12,141,584.01</b>
1.2.2.9	Depósitos en garantía	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
1.2.3.1	Terrenos	5,927,278.96	200,000.00	0.00	6,127,278.96	200,000.00
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	11,745,150.48	0.00	15,135,651.56	11,745,150.48
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	6,409,455.90	171,292.64	0.00	6,580,748.54	171,292.64
1.2.4.3	Equipo Médico y de Laboratorio	591,855.66	16,950.00	0.00	608,805.66	16,950.00
1.2.4.4	Vehículos 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 Construcción	15,245,792.00	8,190.89	0.00	15,253,982.89	8,190.89
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 30 DE JUNIO 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 30 de Junio de 2016	Saldos al 31 de Marzo de 2016
<b>DEUDA PUBLICA</b>			<b>\$ 37'656,145</b>	<b>\$ 39'862,007</b>
<b>Corto Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	3'670,320	5'464,480
	Pesos	Cofidan SNO607	650,743	976,115
	Pesos	Banorte	160,904	247,233
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>4'481,967</b>	<b>6'687,828</b>
<b>Largo Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
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				
<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>33'174,179</b>	<b>33'174,179</b>
Otros Pasivos			<b>37'000,199</b>	<b>37'405,660</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 74'656,345</b>	<b>\$ 77'267,667</b>

### **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