

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 Diciembre 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

| Concepto | 4to. Trim. 2016 | 3er. Trim. 2016 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo Fijo de caja | 92,000.00 | 108,000.00 |
| Efectivo en Caja | 39,278.60 | 64,308.00 |
| Total | 131,278.60 | 172,308.00 |

Efectivo en Cuentas Bancarias:

| Banco | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Banco Mercantil del Norte | 1'237,360.53 | \$ 5'653,649 |
| Banco Nacional de México | 4'768,678.81 | \$ 4'852,908 |
| Scotiabank | 22,316.91 | \$ 20,961 |
| Banco Santander Serfin | 20,947.10 | \$ 19,674 |
| BBVA Bancomer | 12,844.74 | \$ 11,300 |
| Total | 6'062,148.09 | \$ 10'558,492 |

Fondos Restringidos (Reservas):

| Banco | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 | Fondo de Reserva (BEIF SN0606) |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| Banco Mercantil del Norte #3925 | 6'122,653.47 | 6'053,054 | Operación y Mantenimiento |
| Banco Mercantil del Norte #3934 | 2'535,380.74 | 2'506,381 | Servicio de la Deuda |
| Banco Mercantil del Norte #2600 | 658,047.49 | 651,418 | Servicio de la Deuda |
| Banco Nacional de México #5664 | 3'168,501.36 | 3'135,415 | Renovaciones y Reposiciones |
| Total | 12'484,583.06 | \$ 12'346,268 | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

Otros Recursos:

| Banco | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Recursos Programa Apaur 2016 | 2'246,994.76 | 11'282,558 |
| Total | \$2'246,994.76 | \$ 11'282,558 |
| Saldo de Efectivo y Equivalentes | \$20'925,004.51 | \$ 34'359,626 |

B.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

| Referencia | Concepto | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.1 | Usuarios Domésticos | 418,665,329.44 | 403'449,321 |
| 1.1 | Usuarios Comercial | 39,726,318.87 | 38'658,772 |
| 1.1 | Usuarios Industrial | 2,603,085.23 | 3'241,111 |
| 1.2 | Aportaciones PRODDER | 1'318,723.00 | 1'318,723 |
| | Deudores Diversos | 293,124.65 | 334,402 |
| 1.3 | Saldo a Favor de IVA | 9,913,670.57 | 7,476,848 |
| 1.4 | IVA Acreditable Pendiente de Pago | 625,525.83 | 913,571 |
| 1.5 | Gastos por Comprobar | 0.00 | 2,500 |
| | T o t a l | \$473'145,777.59 | \$ 455'395,248 |

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 31 DE DICIEMBRE 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 periodo no se devengaron las contraprestaciones:

| Concepto | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores adq. B y S. | 20,006.14 | 140,899 |
| Anticipo a Proveedores adq. B Inmuebles | 0.00 | 0 |
| Anticipo a Contratistas | 0.00 | 3,047,358 |
| Total | 20,006.14 | 3,188,257 |

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 | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 6'127,279 | 6'127,279 |
| Edificios No Habitacionales | 4'706,373 | 4'706,373 |
| Infraestructura | 573'230,181 | 573'230,181 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público | 3'996,084 | 20'452,795 |
| Total | \$ 588'059,917 | \$ 604'516,628 |

| BIENES MUEBLES | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 5'144,790 | 6,623,771 |
| Equipo médico y de Laboratorio | 691,924 | 643,584 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 7,643,416 | 7,643,416 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 14'941,632 | 15,267,020 |
| Total | \$28'421,762 | \$ 30'177,791 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

| INTANGIBLES | 4to Trim 2016 | 3er Trim 2016 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Software | 372,805 | 50,000 |
| Licencias | 29,500 | 29,500 |
| Total | \$ 402,305 | \$ 79,500 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | (210,931,005) | (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 | 4to Trim 2016 | 3er Trim 2016 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 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 DICIEMBRE 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 | 4to Trim 2016 | 3er Trim 2016 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 1.1 | Servicios Personales | \$ 0 | \$ 0 |
| 1.2 | Proveedores | 2'548,744 | 5'020,045 |
| 1.3 | Contratistas por Obra Pública | 1'700,482 | 1'273,637 |
| 1.4 | Retenciones y Contribuciones | 2'876,686 | 1'711,138 |
| 1.5 | Acreedores Diversos - CONAGUA | 12'414,968 | 12'414,968 |
| | Acreedores Diversos - ISSSTESON | 6'150,432 | 6'750,432 |
| | Acreedores Diversos - Otros | 236,604 | 125,401 |
| | Cuotas Sindicales | 204,661 | 204,617 |
| | Plan Amortiguado CFE | 105,985 | 204,184 |
| 1.6 | IVA Traslado al Usuario | 8'381,007 | 8'722,358 |
| 1.7 | Devoluciones de Ley de Ingresos por pagar | 2'247,342 | 0 |
| | T o t a l | \$ 36'866,911 | \$ 36'426,780 |

1.1 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.

1.4 Retenciones y Contribuciones

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

| Concepto | Detalle | 4to trim 2016 | Detalle | 3er trim 2016 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| <u>Contribuciones por Pagar</u> | | 2'831,335 | | 1'669,551 |
| Retenciones de I.S.R. | \$ 1'621,204 | | \$ 486,769 | |
| Cuotas Seguridad Social (ISSSTESON) | 1'016,708 | | 1'026,538 | |
| Infonacot | 120,398 | | 123,382 | |
| Pago Servicios Médicos | 20,225 | | 20,225 | |

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

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

| | | | | |
|---|--------|---------------------|--------|---------------------|
| SFP 5% al Millar | 52,800 | | 12,637 | |
| Retenciones de Impuesto al Valor Agregado | | 156 | | 82 |
| Retenciones Varias | | 45,195 | | 41,505 |
| | | | | |
| Total Retenciones y Contribuciones | | \$ 2'876,686 | | \$ 1'711,138 |

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 cuarto trimestre de 2016 (\$1'959,000.00). 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.

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 año en curso hasta liquidar totalmente el adeudo. Al cierre del ejercicio 2016 el saldo por pagar es por \$ 6'150,432.00

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.

1.7 Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar

El Organismo recibió del Programa de Agua Apartado Urbano (APAU) 2016, recursos para obras de agua potable y alcantarillado y por economía en la ejecución de las mismas se generó un importe a reintegrar así como los intereses generados en la cuenta bancaria por dichos recursos, los cuales se desglosan a continuación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------------------|
| Recurso Federal Radicado | 13,785,000.00 |
| Recurso Federal Ejercido | 10,932,105.07 |
| Diferencia a Reintegrar | 2,852,894.93 |
| Reintegro efectuado en Noviembre 2016 | 788,459.87 |
| Importe a reintegrar Recurso Federal | 2,064,435.06 |
| Intereses generados | 182,907.00 |
| TOTAL A REINTEGRAR | <u>2,247,342.06</u> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 | 4to trim 2016 | 3er trim 2016 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Usuarios San Luis | \$ 1'123,227 | \$ 1'003,462 |
| | | |
| Total | \$ 1'123,227 | \$ 1'003,462 |

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 Septiembre de 2014.

| Depositante | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 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 | 20,000 | 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 | 20,000 | 40,000 |
| Grupo Constructor Caramechi SA CV | 20,000 | 0 |
| Total | \$195,000 | \$1,525,939 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 | 4to trim 2016 | 3er 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% | \$ 24'575,400 | \$ 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% | 8'026,510 | 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. (*) | 624,927 | 713,143 |
| S u m a | \$ 33'226,837 | \$ 36'208,062 |
| <i>Menos:</i> | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo | 9'366,126 | 3'033,883 |
| Total Deuda Largo Plazo | \$ 23'860,711 | \$ 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 | Al 4to trim 2016 | Al 3er trim 2016 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Doméstico | 208'534,296 | 156'052,336 |
| Comercial | 28'506,590 | 21'450,571 |
| Industrial | 9'222,887 | 6'920,150 |
| Total | \$ 246'263,773 | \$ 184'423,057 |

El Organismo factura ingresos principalmente por la prestación de los servicios de agua que presta a los usuarios. El Cabildo del H. Ayuntamiento del Municipio de San Luis anualmente analiza y autoriza las propuestas de tarifa. El Ingreso contablemente es devengado desde el momento de su facturación. Adicionalmente factura otros ingresos como son: instalación de tomas medidores y descargas, ingresos por derechos de conexión, ingresos por recargos y otros servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

L.- Aportaciones:

| PROGRAMA | 4to Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| APAUR 2016 | 10'932,105 | 13,785,000 |
| PROSAN | 3'971,940 | 2,618,642 |
| PRODDER | 3'876,340 | 0 |
| Total | \$ 18,780,385.00 | \$ 16,403,642.00 |

Corresponde a aportaciones recibidas del programa de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento (PROAGUA), Apartado Urbano (APAUR 2016), Programa de tratamiento de aguas residuales en el componente incentivos al tratamiento de aguas residuales (PROSAN) correspondiente al primer y segundo Trimestre 2016 y Programa de Devolución de Derechos de Aguas Nacionales correspondiente a cuarto trimestre 2015 y primer 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 según convenio número BEIF SN6290 firmado el 20 de junio de 2014 por un monto de \$ 3'454,689.00 dólares moneda americana. Al cierre del ejercicio 2016 el saldo disponible es de \$ 1'407,285.61 dólares moneda americana.

N.- Otros Gastos y Pérdidas:

Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados

| Concepto | 4to Trim 2016 | 3er Trim 2016 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Doméstico | 20'604,956 | 15'685,002 |
| Comercial | 1'223,901 | 848,406 |
| Industrial | 661,097 | 445,745 |
| Otros Gastos | 104,492 | 56,427 |
| Suma | 22'594,446 | 17'035,580 |

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.

O.- Inversión Pública:

Inversión Pública no Capitalizable

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

periodo, tal es el caso de las obras que el Organismo hizo en el ejercicio 2016 relativas a construcción de obras de sectorización y construcción de atarjeas y descargas.

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 diciembre 2016 por un monto de \$ 105'472,093.84 , 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 , \$ 348.00 del Programa de Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Zonas Rurales (PROSSAPYS) 2014 y \$ 1'520,000.00 del Programa de Agua Potable Alcantarillado en Zonas Urbanas (APAZU) 2014, así como por bajas de activos fijos obsoletos los cuales fueron autorizados por junta de gobierno el veintiuno de diciembre del 2016 .

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

| CUENTA | 4to trim 2016 | 3er trim 2016 | VARIACION |
|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Efectivo | 131,278.60 | 172,308.12 | -41,029.52 |
| Bancos Tesorería | 20'793,725.91 | 34'187,318.13 | -13'393,592.22 |
| Total | 20'925,004.51 | 34'359,626.25 | -13'434,621.74 |

Q.- La variación en Caja se genera por cambios en el proceso de recolección de valores implementado a partir del mes de agosto de 2016 con el proveedor Servicio Panamericano de Protección SA, el cual recolecta directamente el recurso de dos cajeros automáticos ubicados en diferentes puntos de la Ciudad así como los ingresos del área rural en dos oficinas del Valle (Luis B. Sánchez y Golfo de Santa Clara) tres veces a la semana por lo que el ingreso queda en caja mientras se deposita a la cuenta bancaria correspondiente. La variación en Bancos se genera por la aplicación del recurso federal del programa de agua potable alcantarillado y saneamiento (PROAGUA), Apartado urbano (APAUUR 2016).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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

| | | |
|--|----------------|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 174'451,421.98 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 246'510,424.25 |
| 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 | 6,262.91 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 246'504,161.34 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 140'114,328.66 |
| Productos de Capital | 0 | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 69,114.48 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 140'045,214.18 | |
| 4. Ingresos Contables | | 280'847,517.57 |

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| | | |
|--|---------------|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$169'429,633.10 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$52'198,369.56 |
| Mobiliario y Equipo de administración | 305,549.17 | |
| Equipo e Instrumental médico y de laboratorio | 70,943.00 | |
| Vehículos y Equipo de transporte | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 128,975.22 | |
| Bienes Muebles | 200,000.00 | |
| Obra pública en bienes propios | 30'930,246.40 | |
| Amortización de la deuda publica | 8'881,180.08 | |
| Otros egresos presupuestales no contables | 11'681,475.69 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestarios | | \$58'144,160.19 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 | |
| Otros gastos (Bonificaciones) | 22'489,953.38 | |
| Otros gastos contables no presupuestales | 35'654,206.81 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | \$175'375,423.73 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 |
|------------------|--|--------------|-------------|
| 7410-0-00000-000 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución. | 17'996,492 | |
| 7420-0-00000-000 | Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales. | | 17'996,492 |
| 7710-0-00000-000 | Almacén Existencias | \$ 3'219,646 | |
| 7720-0-00000-000 | Existencias de Almacén | | \$3'219,646 |

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 \$5'732,258.00 por Demandas Laborales y \$ 12'264,234.00 por Demanda Civil.

II- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

| Cuenta | Concepto | Deudor | Acreedor |
|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| 8110-00000-000-000 | Ley de ingresos estimada | 146'965,197 | |
| 8120-00000-000-000 | Ley de ingresos por ejecutar | | -789,137 |
| 8130-00000-000-000 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | 26'697,088 | |
| 8150-00000-000-000 | Ley de ingresos recaudada | | 174'451,422 |
| 8210-00000-000-000 | Presupuesto de egresos aprobado | | 146'965,197 |
| 8220-00000-000-000 | Presupuesto de egresos por ejercer | 4'232,652 | |
| 8230-00000-000-000 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos | | 26'697,088 |
| 8250-00000-000-000 | Presupuesto de egresos devengado | 169'429,633 | |

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.

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.

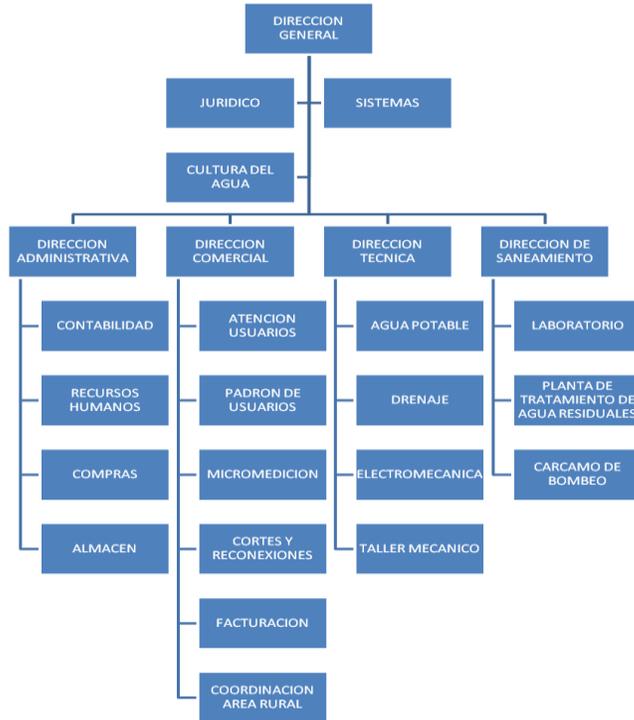
Secretario Técnico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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.

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 número 4332/115664 (Fondo R.R.R.) el 14 de abril del 2016.

El 21 de Julio del 2016 el Banco de Desarrollo de América del Norte emite oficio de modificación a los requerimientos de mantenimiento de reservas de los contratos número SN0607 y 13-43/04, quedando de la siguiente manera:

| Fondos de Reservas | Al 30 de abril de 2016 |
|---|-------------------------|
| Operación y Mantenimiento | \$ 5,960,038.22 |
| Reparación y Reposición | \$ 3,080,310.33 |
| Servicio de la Deuda (Crédito SN0607) | \$ 372,302.34 |
| Servicio de la Deuda (Crédito 13-43/04) | \$ 1,461,876.67 |
| TOTAL | \$ 10,874,527.56 |

Montos en pesos mexicanos

Al 31 de diciembre y 30 de septiembre de 2016, la suma de dichos fondos asciende a \$12'484,583.06 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

7.- Posición Monetaria Extranjera

| Concepto | 4to. Trim 2016 | 3er. Trim 2016 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Activos a Corto Plazo | 166,577.01 | \$ 229,176 |
| Pasivos a Corto Plazo | \$(202,646.69) | \$ (591,923) |
| Posición Monetaria Pasiva (Activa) | <u>-\$ 36,070</u> | <u>-\$ 362,747</u> |

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 31 de diciembre y 30 de septiembre de 2016 fue de \$20.6640 y \$19.4086 respectivamente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Activo | 763,745,268.36 | 406,011,737.55 | 418,012,671.96 | 751,744,333.95 | -12,000,934.41 |
| 1.1 | Activo Circulante | 341,008,761.70 | 384,692,449.53 | 379,933,498.66 | 345,767,712.57 | 4,758,950.87 |
| 1.1.1.1 | Efectivo | 172,308.12 | 2,030,670.49 | 2,071,700.01 | 131,278.60 | -41,029.52 |
| 1.1.1.2 | Bancos/Tesorería | 34,187,318.13 | 192,475,951.45 | 205,869,543.67 | 20,793,725.91 | -13,393,592.22 |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 107,949,989.28 | 107,949,989.28 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto plazo | 446,667,927.96 | 63,108,104.87 | 47,462,576.29 | 462,313,456.54 | 15,645,528.58 |
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 334,402.34 | 2,716,817.65 | 2,758,095.34 | 293,124.65 | -41,277.69 |
| 1.1.2.9 | Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes | 8,392,918.82 | 9,504,891.25 | 7,358,613.67 | 10,539,196.40 | 2,146,277.58 |
| 1.1.3.1 | Ant. a Proveedores por adq. De Bienes y prestación de Servicios a C.P. | 140,899.42 | 22,887.60 | 143,780.88 | 20,006.14 | -120,893.28 |
| 1.1.3.2 | Ant. a Proveedores por adq. De Bienes Inmuebles y Muebles a C.P. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.4 | Anticipo a Contratistas por obras públicas a Corto Plazo | 3,047,358.11 | 3,271,841.41 | 6,319,199.52 | 0.00 | -3,047,358.11 |
| 1.2.8.1 | Estimación para cuentas Incobrables | -151,934,371.20 | 3,611,295.53 | | -148,323,075.67 | 3,611,295.53 |
| 1.2 | Activo No Circulante | 422,736,506.66 | 21,319,288.02 | 38,079,173.30 | 405,976,621.38 | -16,759,885.28 |
| 1.2.2.9 | Depósitos en garantía | 23,641.40 | 0.00 | 0.00 | 23,641.40 | 0.00 |
| 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 publico | 20,452,794.76 | 19,093,104.12 | 35,549,814.43 | 3,996,084.45 | -16,456,710.31 |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 6,623,771.04 | 52,551.82 | 1,531,532.51 | 5,144,790.35 | -1,478,980.69 |
| 1.2.4.3 | Equipo Médico y de Laboratorio | 643,583.66 | 48,340.20 | 0.00 | 691,923.86 | 48,340.20 |
| 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 | 15,267,019.92 | 380,557.04 | 705,945.04 | 14,941,631.92 | -325,388.00 |
| 1.2.5.1 | Software | 50,000.00 | 322,805.00 | 0.00 | 372,805.00 | 322,805.00 |
| 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 | 1,421,929.84 | 206,467.53 | -23,356,755.65 | 1,215,462.31 |
| 1.2.6.5 | Amort. Acum. De Activos Intangibles | -3,740.27 | 0.00 | 85,413.79 | -89,154.06 | -85,413.79 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 2016 | Saldos al 30 Septiembre de 2016 |
|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| DEUDA PUBLICA | | | \$ 33'226,837 | \$ 36'208,063 |
| Corto Plazo: | | | | |
| Deuda Pública Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| | Pesos | Cofidan 13-43/04 | 7'678,480 | 2'459,180 |
| | Pesos | Cofidan SNO607 | 1'301,486 | 433,829 |
| | Pesos | Banorte | 386,160 | 140,875 |
| 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 | | | 9'366,126 | 3'033,884 |
| Largo Plazo: | | | | |
| Deuda Pública Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| | Pesos | Cofidan 13-43/04 | 16'896,920 | 24'575,400 |
| | Pesos | Cofidan SN0607 | 6'725,024 | 8'026,510 |
| | Pesos | Banorte | 238,767 | 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 | | | 23'860,711 | 33'174,179 |
| Otros Pasivos | | | 38'185,139 | 38'956,182 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | \$ 71'411,976 | \$ 75'164,245 |

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 \$ 5'732,258.00 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