

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros al 30 de Junio del 2018, 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	2018	2017
Fondo Fijo de caja	33,423.79	92,000.00
Efectivo en Caja	90,000.00	64,936.06
<b>Total</b>	<b>123,423.79</b>	<b>156,936.06</b>

**Efectivo en Cuentas Bancarias:**

Banco	2018	2017
Banco Mercantil del Norte	20'549,933.84	3'263,900.15
Banco Nacional de México	28'695,182.47	32'122,530.78
Scotiabank	21,360.00	21,314.03
Banco Santander Serfin	37,886.07	22,970.82
BBVA Bancomer	35,205.71	35,162.17
<b>Total</b>	<b>49'339,568.09</b>	<b>35'465,877.95</b>

**Fondos Restringidos (Reservas):**

Banco	2018	2017	Fondo de Reserva (BEIF SN0606)
Banco Mercantil del Norte #3925	6'728,056.89	6'510,377.74	Operación y Mantenimiento
Banco Mercantil del Norte #3934	1'607,994.71	1'557,248.90	Servicio de la Deuda
Banco Mercantil del Norte #2600	395,000.26	388,817.91	Servicio de la Deuda
Banco Nacional de México #5664	3'459,739.81	3'356,770.28	Renovaciones y Reposiciones
<b>Total</b>	<b>12'190,791.67</b>	<b>11'813,214.83</b>	
<b>Saldo Efectivo y Equivalentes</b>	<b>61'653,783.55</b>	<b>47'436,028.84</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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

Referencia	Concepto	2018	2017
1.1	Usuarios Domésticos	527'331,771.45	491'934,598.33
1.1	Usuarios Comercial	47'411,365.54	46'581,152.33
1.1	Usuarios Industrial	4'750,735.30	3'889,252.68
1.2	Aportaciones PRODDER	1'318,723.00	1'318,723.00
	Deudores Diversos	435,105.72	441,209.47
1.3	Saldo a Favor de IVA	14'411,072.47	9'123,816.54
1.4	IVA Acreditable Pendiente de Pago	843,594.67	573,331.32
1.5	Gastos por comprobar	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>596'502,368.15</b>	<b>553'862,083.67</b>
1.1.1	Estimación para cuentas incobrables	233'818,670.83	(243'380,016.98)
		<b>362'683,697.32</b>	<b>310'482,066.69</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.

**1.1.1 Estimación de cuentas incobrables**

Con el objeto de presentar razonablemente los importes del rubro de ingresos por recuperar de acuerdo a su grado de disponibilidad, se presenta la "**Estimación de cuentas incobrables**" para considerar que adeudos están en posibilidad de recuperación mediante su pago, así como, para determinar sobre el universo de este rubro los importes estimados que se consideran de difícil cobro o incobrables. 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, que aún no ha sido otorgada al Organismo.

**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 al ejercicio 2017, remanentes no autorizados por la autoridad de ejercicios anteriores y enero a junio 2018.

**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 2018

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 devengan las contraprestaciones:

Concepto	2018	2017
Anticipo a Proveedores adq. B y S.	84,444.00	435,533.94
Anticipo a Proveedores adq. B Inmuebles	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por obras publicas	6'159,001.02	2'729,201.97
<b>Total</b>	<b>6'243,445.02</b>	<b>3'164,735.91</b>

**D.- Inventarios**

El saldo se integra del reconocimiento de los bienes en existencia por concepto de medidores, cajas protectoras y llaves de paso, que se destinan a su comercialización, según lo establece el Plan de Cuentas en su numeral 1.1.4.1. de los lineamientos del Consejo de Armonización Contable (CONAC). Hasta diciembre de 2016, para efectos de presentación, la existencia de inventarios se reflejaba en cuentas de orden al calce del estado de situación financiera.

Concepto	2018	2017
Inventario de Mercancías para venta	849,380.91	849,380.91
	<b>849,380.91</b>	<b>849,380.91</b>

**E.- Almacenes**

El saldo se integra del reconocimiento de las existencias de suministros y materiales de consumo, requeridos para la prestación de servicios y desempeños de las actividades administrativas del Organismo. Según se establece en el Plan de Cuentas en su numeral 1.1.5.1. de los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Hasta diciembre de 2016, para efectos de presentación, la existencia de materiales se reflejaba en cuentas de orden al calce del estado de situación financiera.

Concepto	2018	2017
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	4'051,114.45	4'051,114.45
	<b>4'051,114.45</b>	<b>4'051,114.45</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**F.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:**

Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

La Depreciación de Muebles e inmuebles, se calcula, adoptando las disposiciones normativas contenidas en el Acuerdo emitido por el CONAC sobre Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, así como, los parámetros de Estimación de Vida Útil, bajo el método de línea recta, tomando en consideración el periodo de vida útil, la cual es de acuerdo a la estimación de los siguientes años para cada rubro de los bienes de uso:

BIENES INMUEBLES	2018	2017
Terrenos	6'493,343.96	6'389,778.96
Edificios No Habitacionales	4'944,748.17	4'944,748.17
Infraestructura	573'230,181.40	573'230,181.40
Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público	6'102,956.58	17'693,126.18
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5'501,276.86	0.00
Otros Bienes Inmuebles	86,482.76	0.00
<b>Total</b>	<b>596'358,989.73</b>	<b>602'257,834.71</b>

BIENES MUEBLES	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5'842,966.75	5'788,672.94
Equipo médico y de Laboratorio	821,082.46	735,906.46
Vehículos y Equipo Terrestre	10'538,724.12	10'577,198.71
Maquinaria y Equipo de Construcción	18'402,719.62	17'260,627.54
Activos Biológicos	9,000.00	9,000.00
<b>Total</b>	<b>35'614,492.95</b>	<b>\$34'371,405.65</b>

INTANGIBLES	2018	2017
Software	1'707,892.42	410,255.00
Licencias	341,204.68	29,500.00
<b>Total</b>	<b>2'049,097.10</b>	<b>\$ 439,755.00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>268'247,385.20</b>	<b>(256'962,605.66)</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

### **G.- Depreciación - Amortización:**

En lo que respecta al registro de la Depreciación, a partir del ejercicio 2017 se implementan para su aplicación contable las disposiciones contenidas en los acuerdos emitidos por el CONAC, en el documento Registro y Valoración del Patrimonio, en las cuales se contiene este tema, y en algunos casos particulares se mantuvo la política interna del Organismo en cuanto a la estimación de vida útil de ciertos bienes.

TIPO DE BIEN	Vida Útil 2017	% Depreciación	Vida Útil 2016	% Depreciación
Edificios y Construcciones No Habitacionales	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%
Infraestructura	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%	Varias	3%,4%, 5%,6% y 7%
Maquinaria y Equipo	10	10.00%	10	10.00%
Mobiliario y Equipo	10	10.00%	10	10.00%
Equipo de Transporte	5	20.00%	4	25.00%
Equipo de Computo	3	33.33%	3	30.03%
Equipo de Laboratorio	5	20.00%	10	10.00%
Intangibles	10	10.00%	10	10.00%

### **H.- Otros Activos No Circulantes:**

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

Concepto	2018	2017
Comisión Federal de Electricidad	\$ 23,041.00	\$ 23,041.00
Tanque para Soldar	600.00	600.00
<b>Total</b>	<b>\$ 23,641.00</b>	<b>\$ 23,641.00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

## Pasivo

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

Este rubro se integra como sigue:

Referencia	Concepto	2018	2017
1.1	Servicios Personales	0.00	0.00
1.2	Proveedores	2'812,829.45	441,948.76
1.3	Contratistas por Obra Pública	430,486.64	2'012,883.71
1.4	Retenciones y Contribuciones	2'188,085.76	3'295,910.40
1.5	Acreeedores Diversos - CONAGUA	1'861,168.00	1'722,154.52
	Acreeedores Diversos - ISSSTESON	2'550,432.04	3'750,432.04
	Acreeedores Diversos - Otros	164,743.99	285,410.40
	Cuotas Sindicales	181,119.99	187,397.21
	Plan Amortiguado CFE	-775,955.52	-92,636.81
1.6	IVA Traslado al Usuario	7'797,250.85	8'091,603.08
	<b>Total</b>	<b>17'210,161.20</b>	<b>19'695,103.31</b>

#### 1.1 Servicios Personales.

Al cierre del segundo trimestre 2018 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. El monto corresponde a saldo de ejercicios anteriores con Urbanizaciones GOAR SA de CV, el cual se encuentra en proceso de análisis para definir su estatus.

#### 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 sobre sueldos, así como Cuotas de Seguridad Social, que serán liquidadas en el mes de julio de 2018, se desglosan como sigue:

Concepto	Detalle	2018	Detalle	2017
<u>Contribuciones por Pagar</u>		2'140,689.00		3'247,987
Retenciones de I.S.R.	578,486.70		1'712,285.70	
Cuotas Seguridad Social (ISSSTESON)	1'033,510.13		1'028,919.14	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

**MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA**

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

Infonacot	114,764.92		114,750.11	
Pago Servicios Médicos Imss	410,449.50		353,467.99	
SFP 5% al Millar	3,477.75		38,564.21	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		0.00		4
Retenciones Varias		47,396.76		47,920
<b>Total Retenciones y Contribuciones</b>		<b>2'188,085.76</b>		<b>\$ 3'295,911</b>

### 1.5 Acreedores Diversos

#### Cuentas por Pagar a CONAGUA.

El saldo corresponde al adeudo pendiente de pago por concepto de derechos de aguas nacionales del segundo trimestre de 2018 (\$1'861,168.00).

#### 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 junio del 2018 el saldo por pagar es por \$ 2'550,432.04

#### Plan Amortiguado CFE

El Organismo se registró desde septiembre del 2008 en un programa o plan amortiguado de pagos ante la Comisión Federal de Electricidad para nivelar los pagos por el servicio de energía eléctrica durante el año, por lo que al cierre del primer trimestre 2018 el saldo de la cuenta muestra montos pagados por adelantado a consumos de los meses de verano.

### 1.6 IVA trasladado a Usuarios.

Representa el monto del impuesto al valor agregado facturado por los distintos servicios a usuarios que no han sido recuperados, este monto se hace exigible conforme se realiza la cobranza de los ingresos.

#### J.- Pasivos Diferidos:

##### Anticipos de Usuarios

Su saldo representa los importes recibidos de parte de los usuarios de conformidad a la Ley de Ingresos vigente.

Concepto	2018	2017
Usuarios San Luis	1'310,660.81	\$ 1'102,420.80
<b>Total</b>	<b>1'310,660.81</b>	<b>\$ 1'102,420.80</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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

**Depósitos en Garantía Recibidos.**

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

Depositante	2018	2017
Exploraciones Mineras del Desierto S.A de C.V	0.00	\$ 40,000
Marcia León Coronel	50,000.00	50,000
Constructora Osal SA de CV	20,000.00	20,000
Mexital Construcciones y Servicios SA de CV	0.00	438,796
Sistema de Edificios Prefabricados M+Q S de RL	25,000.00	25,000
Manuel Medina Alvarado	20,000.00	20,000
Silverio Ruiz Aguilar	0.00	491,163
Flores y Sifuentes Ingenieros SA	20,000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>135,000.00</b>	<b>1'084,959</b>

**L.- Pasivo No Circulante.-**

**Deuda Pública Interna.**

Concepto	2018	2017
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%	12'882,200.00	\$16'896,920
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%	6'074,280.00	6'725,023
Contratos de Crédito Automotriz por la adquisición de 6 unidades de transporte para el Organismo con Banco Mercantil del Norte S.A. ( * )	106,724.76	310,173
S u m a	<b>19'063,204.76</b>	<b>23'932,116</b>
<i>Menos:</i>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	4'894,367.96	9'763,280
Total Deuda Largo Plazo	<b>14'168,836.80</b>	<b>14'168,836</b>

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



## II. Notas al Estado de Actividades

### **M.- Ingresos de Gestión:**

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

Concepto	2018	2017
Doméstico	130'331,568.32	108'917,884
Comercial	14'745,428.50	14'441,725
Industrial	5'464,755.48	4'592,768
<b>T o t a l</b>	<b>150'541,752.30</b>	<b>127'952,377</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.

### **N.- Aprovechamientos de Tipo Corriente:**

El Organismo recibió recursos del H. Municipio de San Luis Rio Colorado por la cantidad de \$4'850,145.00 correspondientes a devoluciones de impuestos sobre la renta de sueldos y salarios del mes de octubre, noviembre, diciembre 2017 y enero, febrero y marzo 2018.

### **O.- Participaciones y Aportaciones:**

PROGRAMA	2018	2017
PRODDER	5'448,486.00	3'918,702
<b>Total</b>	<b>5'448,486.00</b>	<b>\$ 3'918,702</b>

Corresponde a aportaciones recibidas del programa de Devolución de Derechos de Aguas Nacionales correspondiente a cuarto trimestre 2016 y primer y segundo trimestre 2017.

### **P.- 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. De Enero a Junio 2018 se recibieron \$9'036,416.10 pesos Moneda Nacional para la supervisión de obras, construcción de 990 descargas intradomiciliarias en el sector ejido oriente y ejido poniente y 650 descargas domiciliarias en el sector las flores de la ciudad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**Q.- Otros Gastos y Pérdidas:**

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**

A partir de enero 2018 el Organismo registra mensualmente el gasto por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes muebles, inmuebles e intangibles del ente público, tal como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Depreciaciones y Amortizaciones	11'611,071.52	0.00
	<b>11'611,071.52</b>	<b>0.00</b>

**Bonificaciones y Descuentos Otorgados acumulados**

Concepto	2018	2017
Doméstico	5'289,272.50	6'454,254.60
Comercial	1'288,251.09	825,819.68
Industrial	346,441.56	509,821.35
Otros Gastos	26,788.75	3,127.72
<b>Suma</b>	<b>6'950,753.90</b>	<b>7'793,023.35</b>

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.

**R.- Inversión Pública:**

**Inversión Pública no Capitalizable**

Según acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio las obras del dominio público realizadas por el ente para la construcción de obra pública de uso común, al concluir las mismas se debe transferir el saldo a los gastos del periodo. En el segundo trimestre del 2018 se concluyeron algunas obras las cuales habían iniciado desde el ejercicio 2017 por lo que se reconoce a resultado de ejercicios anteriores la parte correspondiente.

OBRA	2018	R.E.A.	TOTAL OBRA
Ampliación de red de atarjeas en Sector Oriente	2'482,002.90	3'259,628.38	5'741,631.28
Proyecto Ejecutivo de alcantarillado Ejido Nuevo Michoacán	231,500.00	0.00	231,500.00
Construcción 720 Descargas Intradomiciliarias S. Oriente	602,101.18	4'911,632.36	5'513,733.54
Proyecto Ejecutivo de Alcantarillado Ejido Lagunitas	285,741.38	0.00	285,741.38

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

**MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA**

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

Construcción de 650 Descargas Domiciliarias S. las Flores	5'957,684.97	4'387,963.49	10'345,648.46
Supervisión de Obras Descargas S. Oriente y Poniente	231,185.02	1'288,876.87	1'520,061.89
Supervisión de Obras Descargas S. las Flores	650,422.00	454,524.00	1'104,946.00
	<b>10'440,637.45</b>	<b>14'302,625.10</b>	<b>24'743,262.55</b>

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

**S-** La variación positiva que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero a junio 2018 por un monto de \$ 77'553,544.71. Cabe mencionar que la cuenta de resultados de ejercicios anteriores se vio afectada en el segundo trimestre 2018 por las obras no capitalizables mencionadas en la nota R del Estado de Actividades (14'302,625.10), así como la cancelación de cuentas por pagar por junta de gobierno por la cantidad de \$ 412,823.45.

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

CUENTA	2018	2017	VARIACION
Efectivo	123,423.79	156,936.06	26,019.38
Bancos Tesorería	61'530,359.76	47'279,092.78	12'339,912.69
<b>Total</b>	<b>61'653,783.55</b>	<b>47'436,028.84</b>	<b>12'365,932.07</b>

**T.-** La variación positiva en bancos se genera por la aportación del H. Municipio de San Luis RC por la cantidad de \$ 4'850,145.00 por devolución de I.S.R. sobre sueldos y salarios y la aportación del programa de devolución de derechos de aguas nacionales por la cantidad de \$ 5'448,486.00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>119,526,470.05</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>150,785,829.07</b>
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	8,395.92	
Otros ingresos contables no presupuestarios	150,777,433.15	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>98,753,542.97</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	98,753,542.97	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>171,558,756.15</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

<b>CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 100,125,082.50</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 35,122,333.93</b>
Mobiliario y Equipo de administracion	539,590.46	
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Equipo e Instrumental medico y de laboratorio	98,804.16	
Vehiculos y Equipo de transporte	304,760.00	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,371,412.22	
Activos biologicos		
Bienes inmuebles	203,885.00	
Activos intangibles	1,866,836.86	
Obra publica en bienes propios	21,639,068.97	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de titulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortizacion de la deuda publica	4,868,911.74	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	4,229,064.52	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 29,002,462.87</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,611,071.52	
Provisiones		
Disminucion de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	10,440,637.45	
Otros gastos contables no presupuestales	6,950,753.90	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 94,005,211.44</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

**I- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE**

Cuenta	Concepto	Deudor	Acreedor
7410-0-00000-000	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución.	19'250,492.28	
7420-0-00000-000	Resoluciones de Demandas en Procesos Judiciales.		19'250,492.28

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 \$6'986,258.28 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	117'512,268.51	
8120-00000-000-000	Ley de ingresos por ejecutar		-2'014,201.42
8130-00000-000-000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	0	
8150-00000-000-000	Ley de ingresos recaudada		<b>119'526,470.05</b>
8210-00000-000-000	Presupuesto de egresos aprobado		149'103,062.78
8220-00000-000-000	Presupuesto de egresos por ejercer		
8230-00000-000-000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos		0
8250-00000-000-000	Presupuesto de egresos devengado	<b>100'125,082.50</b>	

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.

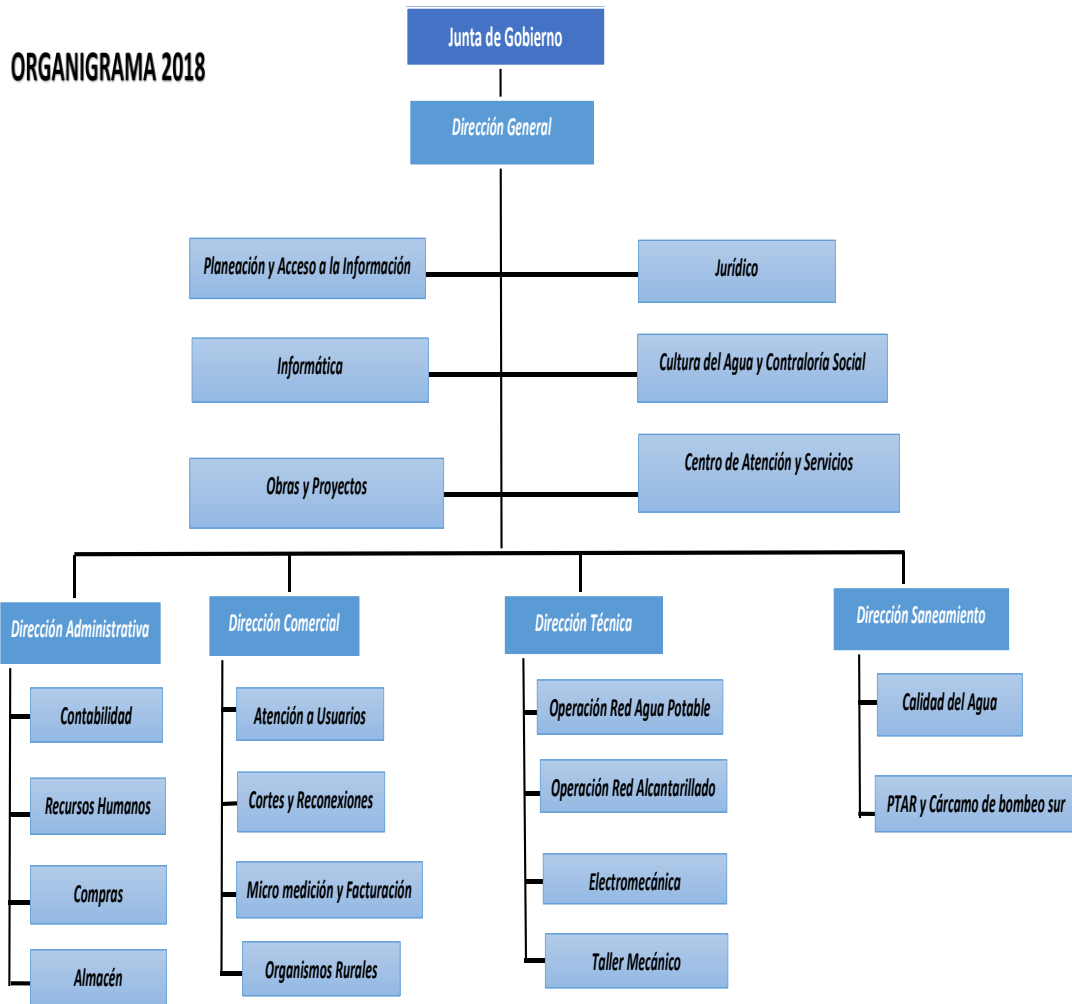
**Lic. Guillermo A. Reyna Celaya**

Comisario Público de OOMAPAS

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

Secretario Técnico

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 M, 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).

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA

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

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.

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 junio del 2018 y 2017, la suma de dichos fondos asciende a \$12'190,791.67 y \$11'443,082.36 respectivamente.

4. **Inventarios.** Las adquisiciones de materiales, bienes de infraestructura, así como consumibles se registran directamente en gastos de operación u obra en proceso. Las existencias físicas al cierre de cada periodo se registran en la cuenta de almacén y/o inventarios, según corresponda, y también se controlan mediante cuentas de orden para efectos de la operación.

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 ingresos propios, recursos no reembolsables provenientes del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza (BEIF); por créditos contratados con Corporación Financiera de América del Norte, así como con la aplicación de recursos federales y estatales para el Desarrollo del Proyecto Integral de Mejoramiento de Agua y Alcantarillado de la Ciudad de San Luis Río Colorado.

La depreciación de los inmuebles infraestructura y equipo se calcula por el método de línea recta sobre los montos históricos de las inversiones, de acuerdo a la vida útil prevista por el Organismo y considerando los parámetros de estimación de vida útil publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

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 30 DE JUNIO DE 2018**

**MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO SONORA**

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

### 7.- Posición Monetaria Extranjera

Concepto	2018	2017
Activos a Corto Plazo	1'811,131.32	997,859
Pasivos a Corto Plazo	(0.00)	(186,027)
<b>Posición Monetaria Pasiva (Activa)</b>	<b><u>1'811,131.32</u></b>	<b><u>811,832</u></b>

El tipo de Cambio del peso con relación al dólar estadounidense al 30 de junio del 2018 y 2017 fue de \$19.8633 y \$18.0279 respectivamente.

### 8.- Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	775,319,695.03	503,073,514.33	476,711,681.82	801,681,527.54	26,361,832.51
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	643,371,391.01	482,803,910.74	456,875,208.76	669,300,092.99	25,928,701.98
Efectivo y Equivalentes	59,801,960.91	369,178,865.01	367,327,042.37	61,653,783.55	1,851,822.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	577,777,362.92	97,863,046.15	79,138,040.92	596,502,368.15	18,725,005.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	891,571.06	8,681,668.42	3,329,794.46	6,243,445.02	5,351,873.96
Inventarios	849,380.91	817,425.02	817,425.02	849,380.91	0.00
Almacenes	4,051,115.21	6,262,906.14	6,262,905.99	4,051,115.36	0.15
Estimacion por perdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	131,948,304.02	20,269,603.59	19,836,473.06	132,381,434.55	433,130.53
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	23,641.40	0.00	0.00	23,641.40	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	597,868,526.39	11,746,861.07	13,256,397.73	596,358,989.73	-1,509,536.66
Bienes Muebles	35,012,194.77	1,354,527.13	752,228.95	35,614,492.95	602,298.18
Activos Intangibles	1,187,392.42	861,704.68	0.00	2,049,097.10	861,704.68
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-262,745,830.80	326,291.98	5,827,846.38	-268,247,385.20	-5,501,554.40
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-239,397,620.16	5,578,949.33	0.00	-233,818,670.83	5,578,949.33
Otros Activos No Circulantes	0.00	401,269.40	0.00	401,269.40	401,269.40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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 del 2018	Saldos al 31 Diciembre del 2017
<b>DEUDA PUBLICA</b>			<b>19'063,204.76</b>	<b>\$ 23'932,116</b>
<b>Corto Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	4'136,900.00	8'151,620
	Pesos	Cofidan SNO607	650,743.20	1'301,486
	Pesos	Banorte	106,724.76	310,173
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>4'894,367.96</b>	<b>9'763,279</b>
<b>Largo Plazo:</b>				
<b>Deuda Pública Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
	Pesos	Cofidan 13-43/04	8'745,300.00	8'745,300
	Pesos	Cofidan SNO607	5'423,536.80	5'423,537
	Pesos	Banorte	0	0
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>14'168,836.80</b>	<b>14'168,837</b>
Otros Pasivos			<b>18'655,822.01</b>	<b>21'882,484</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>37'719,026.77</b>	<b>\$ 45'814,600</b>

### C. CALIFICACIONES OTORGADAS.

Respecto a la calificación crediticia se menciona que el 21 de noviembre del 2017 la Calificadora Fitch Ratings de México mejoró a "A-(mex)" desde "BBB+(mex) la calificación del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, la perspectiva es estable.

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

"A". - Las Calificaciones Nacionales 'A' denotan expectativas de bajo riesgo de incumplimiento en relación a otros emisores u obligaciones en el mismo país.

### D. PROCESO DE MEJORA.

A partir de enero de 2017, en el Organismo entra en funcionamiento un sistema informático implementado, que le permite dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; sin embargo, se le siguen perfeccionando detalles en su operación.

### 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 \$ 6'986,258.28 y al juicio civil \$ 12'264,234.00

No obstante, lo anterior, cabe señalar que, a la fecha de este informe, en lo relativo a **demandas laborales**, la Junta Laboral competente ha dictado Laudo Absolutorio para los expedientes 102/2006 y 103/2006 (acumulados) por \$3'103,095.93, una vez que el laudo quede firme se podrá liberar en su totalidad la posible contingencia.

En lo que respecta al juicio ordinario civil, expediente 3/2015 promovido por la empresa Constructora Prital SA de CV en contra de OOMAPAS, a la fecha el juez que conoce de la causa ha declarado improcedentes los incidentes de daños y perjuicios y el de gastos y costas promovidos por la actora, se está en espera de que dichas determinaciones queden firmes ya que las mismas aún pueden ser revocadas por el Tribunal Unitario competente.

**"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