

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

De conformidad con los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros del Organismo Operador OOMAPAS Nogales, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria
- C) Notas de Gestión Administrativa

La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad, su conciliación, así como su proceso de depuración permanente, corresponde a los ramos administrativos del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nogales.

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se informan los registros de los recursos monetarios que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales utiliza para su operatividad, como son: cuentas bancarias e inversiones, las cuales contienen los fondos fijos de caja para el cobro en los módulos de igual forma las provisiones contables, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro:

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Efectivo	\$ 111,000.00	\$ 96,000.00
Bancos/Tesorería	8'953,282.47	7'832,424.55
Total	\$ 9'064,282.47	\$ 7'928,424.55

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

A continuación, se presentan los saldos de los rubros pendientes de cobro al cierre del 2do. Trimestre de 2022, corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar, ingresos por recuperar y deudores por anticipos a corto plazo. Se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalente:

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 188'262,764.14	\$ 184'818,773.26
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1'255,989.16	1'028,941.60
Total	\$ 189'518,756.30	\$ 185'847,714.86

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. - Corresponden al ingreso mensual de cartera vencida, así como del año en curso, más el IVA por recuperar de dichos periodos.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. - Contempla el importe correspondiente al derecho de cobro a favor del Organismo Operador por responsabilidades de los gastos por comprobar de parte de los empleados y funcionarios por adeudos de gastos de viaje y viáticos, de igual forma tenemos investigaciones por robo a diferentes módulos de recaudación (Módulo Ruiz Cortines, Módulo Auto pago Centro, Módulo San Carlos y Módulo Soriana), se está en espera de la resolución del Ministerio Público, la Afianzadora Aserfa y la compañía aseguradora de la empresa trasladadora de valores Shield para que se repongan los recursos comprometidos en los siniestros.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022**

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Se compone de la clasificación de los rubros homologados por la CONAC de los materiales y artículos que se encuentran en almacén y su equivalente financiero, mismo que se concilia los saldos contables con el inventario físico.
El método de valuación que se lleva en el Almacén es de Costo Promedio.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, Etc.	\$ 4'844,008.45	\$ 4'115,056.92
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo.	230,783.06	111,829.25
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	90,332.60	100,402.80
Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Etc.	15,936.16	1,618.33
Total	\$ 5'181,060.27	\$ 4'328,908.00

4.- Depósitos en Garantía

Este rubro está conformado por todos los Depósitos en Garantía de los servicios que se tienen contratados con CFE de los pozos, rebombes y oficinas en base a las cargas contratadas en ellos, en este periodo se incrementó la carga contratada en un pozo con la finalidad de proporcionar más agua potable a la ciudad, lo cual se ve reflejado en el incremento en este rubro.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Depósitos en Garantía	\$ 2'851,031.75	\$ 2'848,914.75
Total	\$ 2'851,031.75	\$ 2'848,914.75

5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro lo conforman los bienes inmuebles necesarios para llevar a cabo las actividades propias de este Organismo Operador, las cuales se registran a su costo de adquisición, en este periodo aumento el rubro de Infraestructura y Construcciones en Proceso debido a que se inició la Obra de Construcción de Desarenador de Rebombes Estadio Hoffer.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Terrenos	\$ 48'871,234.76	\$ 48'871,234.76
Edificios No Habitacionales	1'444,019.11	1'444,019.11
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidráulica	675'436,793.53	675'436,793.53
Infraestructura y Construcciones en Proceso	13'396,014.61	10'781,956.01
Infraestructura Eléctrica	131,051.00	131,051.00
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Agua Potable	326,122.47	326,122.47
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	751,134.48	751,134.48
Total	\$ 740'356,369.96	\$ 737'742,311.36

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

6.- Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales, requiere para el desempeño de sus actividades, el saldo contable se detalla como sigue:

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9'659,481.63	\$ 9'312,020.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	270,564.28	236,599.26
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	100,108.00	100,108.00
Equipo de Transporte	13'123,442.04	13'123,442.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23'825,179.06	23'405,857.79
Total	\$ 46'978,775.01	\$ 46'178,027.15

7.- Activos Intangibles

Representa el monto de las inversiones en programas informáticos requeridos en la operación y la administración del Sistema Comercial, Financiero y Presupuestal del Organismo.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Software	\$ 698,136.50	\$ 698,136.50
Otros Activos Intangibles	7'610,309.75	7'610,309.75
Total	\$ 8'308,446.25	\$ 8'308,446.25

8.- Depreciación y Amortización

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de los activos se relaciona a continuación:

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ -20,396.54	\$ -18,803.06
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-4'505,244.80	-3'687,541.84
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-10'387,074.36	-9'522,406.52
Total	\$ -14'912,715.70	\$ -13'228,751.42

La depreciación se calcula en base a las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio emitidas por el CONAC. En cuanto a la vida útil y el porcentaje de la depreciación se toma como referencia los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC. Dichos parámetros se muestran a continuación:

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022**

Concepto	Años de vida útil	Porcentaje Depreciación
Bienes Inmuebles:		
Infraestructura	25	4.00%
Bienes Muebles:		
Equipo de Cómputo	3	33.30%
Resto de Mobiliario y Equipo de Administración	10	10.00%
Equipos, Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.30%
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20.00%

PASIVO

9.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El Pasivo a Corto Plazo representa el monto de los adeudos del Organismo Operador con los proveedores, acreedores y contratistas que suministran materiales, bienes y servicios, la siguiente tabla se aprecia como se integran:

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 119'963,292.75	\$ 102'999,696.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	143'625,271.85	156'948,108.01
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1'034,000.00	1'034,000.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	15'606,945.92	13'695,073.07
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	69'350,580.78	63'098,334.13

Total \$ 349'580,091.30 \$ 337'775,211.79

10.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública

El Pasivo de la Deuda Pública a Corto Plazo representa el monto de los adeudos del Organismo Operador con el H. Ayuntamiento por conceptos de préstamo de Aguinaldo, Fondo de Ahorro y el Fideicomiso COFIDAN.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 48'402,774.81	\$ 48'402,774.81
Total	\$ 48'402,774.81	\$ 48'402,774.81

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

11.- Pasivo Diferido a Corto Plazo

El Pasivo Diferido a Corto Plazo representa el monto de los Ingresos cobrados por anticipado del Organismo Operador OOMAPAS Nogales, el cual se va devengando al momento de generar el nuevo compromiso de cobro mensual por el servicio.

Concepto	Jun 2022	Dic 2021
Pasivo Diferido a Corto Plazo	\$ 14'670,517.27	\$ 8'137,237.95
Total	\$ 14'670,517.27	\$ 8'137,237.95

12.- Documentos a Largo Plazo

Los documentos por Pagar a Largo Plazo representan la Deuda Pública que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales tiene con Instituciones Bancarias. El saldo se compone de la siguiente manera:

Descripción	Jun 2022	Dic 2021
Crédito COFIDAN SN0404, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$100,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 6.59%.	\$ 37'784,009.81	\$ 41'170,471.90
Crédito COFIDAN SN6180, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$40,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 9.25%.	28'262,639.40	29'224,079.40
Total	\$ 66'046,649.21	\$ 70'394,551.30

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022

II) Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos de ingresos de acuerdo con la Ley de Ingresos y los Gastos con la Clasificación por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado de Ahorro al 30 de junio de 2022.

1.- Ingresos de Gestión.

Los ingresos de gestión son el resultado de la política de recaudación aplicada por el Estado, que se integra de la recaudación de impuestos, contribuciones, productos, aprovechamientos, mismos que se conforman de la siguiente manera:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación	\$ 177'868,940.00	\$ 166'696,693.00
Total	\$ 177'868,940.00	\$ 166'696,693.00

2.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Estos Ingresos por Subsidio son las transferencias que nos realiza el H. Ayuntamiento, por el concepto presupuestado del pago de COFIDAN. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Ingresos por Subsidios	\$ 11'772,408.00	\$ 21'426,513.00
Total	\$ 11'772,408.00	\$ 21'426,513.00

3.- Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe devengado de los ingresos que se derivan de transacciones y eventos inusuales, es decir, que no son propios del objeto del ente público. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 165,662.00	\$ 318,436.00
Total	\$ 165,662.00	\$ 318,436.00

4.- Gastos de Funcionamiento

Comprende el importe devengado destinado a solventar los servicios personales, materiales y suministros; y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, los cuales se detalla a continuación:

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Servicios Personales	\$ 92'064,286.00	\$ 84'132,147.00
Materiales y Suministros	23'398,805.00	23'257,945.00
Servicios Generales	73'662,592.00	63'340,845.00
Total	\$ 189'125,683.00	\$ 170'730,937.00

5.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe devengado de las asignaciones destinadas en forma directa de Ayudas Sociales, Apoyo al Deporte y Apoyos por Traslados a diferentes partes del País.

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Ayudas Sociales	\$ 28,298.00	\$ 19,000.00
Donativos	0.00	0.00
Total	\$ 28,298.00	\$ 19,000.00

6.- Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, comprenden el importe devengado del pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos del COFIDAN SN0404 y SN6180. Se integran de la siguiente manera:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Intereses de la Deuda Pública	\$ 2'659,117.00	\$ 2'961,188.00
Gasto de la Deuda Pública	112,541.00	116,317.00
Total	\$ 2'771,658.00	\$ 3'077,505.00

7.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Comprenden los importes de gastos no incluidos en las clasificaciones anteriores los cuales se integran como siguen:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Estimaciones, Depreciaciones Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 1'683,964.00	\$ 1'656,119.00
Otros Gastos	2,853.00	15,715.00
Total	\$ 1'686,817.00	\$ 1'671,834.00

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Estado de Variación en la Hacienda Pública tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Organismo Operador OOMAPAS Nogales. Como el resultado de sus actividades, las cuales se realizaron y valoraron con apego a prácticas sanas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Cada uno de los registros se sustentan en los Principios de Contabilidad, en las Normas de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en la Ley de Contabilidad Gubernamental y disposiciones aplicables.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo es el siguiente:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Efectivo	\$ 111,000.00	\$ 104,000.00
Bancos/Tesorería	\$ 8'953,282.47	\$ 6'616,003.77
Total	\$ 9'064,282.47	\$ 6'720,003.77

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

	Jun 2022	Jun 2021
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ -3'828,891.00	\$ 12'9456,124.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	\$ 1'686,817.00	\$ 1'671,834.00
Amortización	\$ 0	\$ 0
Incremento en las provisiones	\$ 0	\$ 0
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 0	\$ 0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ 0	\$ 0
Incremento en cuentas por cobrar	\$ 0	\$ 0
Partidas extraordinarias	\$ 0	\$ 0

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos
Presupuestarios y Contables.

OOMAPAS NOGALES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 30 de junio del 2022		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 189'641,348.00
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 165,662.00
2.1 Ingresos Financieros	\$ 165,662.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ 0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida	\$ 0	
2.4 Disminución del Exceso y Beneficios Varios	\$ 0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 0	
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$ 0
3.1 Aprovechamiento Patrimoniales	\$ 0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ 0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ 0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 189'807,010.00

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

OOMAPAS NOGALES		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 30 junio del 2022		\$ 233'990,115.39
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 42'041,031.42
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	0
Materiales y Suministros	\$	0
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	347,461.57
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	33,965.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	0
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	0
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	419,321.27
Activos Biológicos	\$	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	0
Obra Pública en Bienes Propios	\$	0
Acciones y Participaciones de Capital	\$	0
Compra de Títulos y Valores	\$	0
Concesión de Préstamos	\$	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	\$	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	0
Amortización de la Deuda Pública	\$	4'347,902.09
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	36'892,381.47
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	0
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 1'686,817.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	1'686,817.00
Provisiones	\$	0
Disminución de Inventarios	\$	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	0
Otros Gastos	\$	9
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	0
4. Total de Gasto Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 193'635,900.97

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Cuentas de orden contable durante el ejercicio 2022.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos. - Las cuentas presupuestarias de ingresos que utiliza el Organismo Operador OOMAPAS Nogales son; Ley de Ingresos Estimada, Modificada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos. - Las cuentas presupuestarias de egresos que utiliza el Organismo Operador OOMAPAS Nogales son; Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, Presupuesto de Egresos, Pagado.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de OOMAPAS Nogales, proveen información financiera a sus principales usuarios de esta, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

En el año 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

2. Panorama Económico y Financiero

OOMAPAS Nogales se ha mantenido Operando aun con la problemática del virus COVID-19, y durante el presente ejercicio se han instrumentado programas para ayudar a la población, lo cual ha ayudado a la recuperación de los ingresos y propiciado una mejor operatividad del Organismo en beneficio de la población, los directivos estiman que esto continuará durante 2022.

3. Autorización e Historia

- OOMAPAS Nogales fue creada el 25 de noviembre de 2004 mediante acuerdo de creación en sesiones extraordinarias de Cabildo, publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 02 de diciembre del 2004, y actualizado el 03 de diciembre de 2004 como un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

La creación de este Organismo viene a sustituir la operación que hasta el año 2004 tenía la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES).

- Principales cambios en su estructura.

A la fecha no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

4. Organización y Objeto Social.

- a) Los objetivos principales del Organismo son:

COMERCIAL

1. Incrementar el padrón de usuarios.
2. Incrementar los ingresos anuales y reducir la cartera vencida.
3. Disminuir los ajustes por lecturas.
4. Orientar, concientizar y sancionar a los usuarios que desperdicien el agua.
5. Mantener la operación del sistema comercial en las horas de atención.
6. Emitir la facturación en tiempo y forma.
7. Atender y gestionar los reportes y peticiones de los usuarios.

ADMINISTRATIVO

8. Optimizar los recursos humanos.
9. Optimizar los recursos materiales.
10. Cumplir oportunamente con las obligaciones fiscales.

AGUA POTABLE

11. Suministrar el servicio de agua potable a los usuarios.

ALCANTARILLADO

12. Atender el servicio de alcantarillado a los usuarios.

SANEAMIENTO

13. Disminuir el gasto por concepto de cobro de excedentes de agua residual tratada en la Planta de Tratamiento de Nogales Arizona.

BACHEO

14. Reparar y mantener en buenas condiciones el pavimento, que por reparaciones de fugas de agua potable y alcantarillado se ha visto dañado.

b) La actividad principal del Organismo es suministrar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado, así como el tratamiento y dispersión de aguas residuales en los centros de la población y asentamientos humanos del municipio de Nogales, incluidas las unidades rurales, Cibuta y Mascareñas.

c) Ejercicio Fiscal
El presente informe se presenta en el periodo del 01 enero al 31 marzo de 2022.

d) Régimen Jurídico
OOMAPAS Nogales es un Organismo creado como Persona Moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El régimen fiscal del Organismo es persona moral con actividades no lucrativas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Sus obligaciones fiscales son: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles, declaración informativa de IVA con la anual de ISR, Pago definitivo mensual de IVA, entero mensual de retención de ISR por servicios profesionales, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento, declaración de proveedores de IVA y entero mensual de retenciones de IVA.

f) Estructura Organizacional Básica.

- Junta de Gobierno
- Director General
- Coordinación de Comunicación Social
- Coordinador de Asuntos Jurídicos
- Director Técnica
- Director Comercial
- Director de Administración

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por el Organismo en base a lo devengado, independientemente de que implique o no movimientos de efectivo.
- b) Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo con los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.
- c) Postulados básicos.

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procedimiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.
Los estados financieros del Organismo han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) Estados de Flujo de Efectivo.
Los estados de flujos de efectivo han sido preparados utilizando el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el incremento neto del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.
- c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.
El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

- d) Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes.
Se reconocen en el momento en que se genera legalmente el derecho de cobro, principalmente se genera por actividades del Organismo y de los derechos a recibir en efectivo provenientes del presupuesto. El posible quebranto, la Junta de Gobierno resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.
- e) Derechos a Recibir Bienes o Servicios.
Este rubro representa todas las entregas a proveedores, principalmente en efectivo, por el concepto de suministros futuros.
- f) Estimación para Cuentas Incobrables.
Se trabajará para la creación de una estimación para cuentas de cobro dudoso actualizada, la cual se determina considerando la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar de deudores por servicio de agua potable y alcantarillado, así como documentos por cobrar a compañías fraccionadoras con antigüedad mayor a 5 años, en litigio y/o con problemas de recuperación.
- g) Control Presupuestal.
El Organismo formula presupuestos para cada año, con el fin de cumplir con sus objetivos y metas y ejerce control de sus ingresos y egresos del ejercicio a través de sus sistemas contables, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado y sus principales consideraciones son:
- Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo con las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, siendo el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables las cuales reflejan lo relativo a ingresos estimados, modificado, devengado y recaudado.
 - Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases de conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, siendo el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúan en las cuentas contables que, para tal efecto establece el consejo, las cuales deben reflejar en lo relativo al: gasto, aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercicio y pagado.
 - Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registran simultáneamente de acuerdo con lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental.
- h) Almacén.
Está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizadas por el mantenimiento y reparación de las obras de agua potable y alcantarillado principalmente se registran a costo de adquisición, sin que este exceda su valor de realización, utilizando el método de costo promedio.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

i) Bienes Muebles e Inmuebles.

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al activo en la fecha de adquisición. La depreciación de los activos fijos se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Las obras en proceso se registran con base en las estimaciones convenidas en contrato de obra y se traspasan al rubro de Inversión en Infraestructura una vez que concluya, a través del acta de entrega-recepción.

j) Reconocimientos de Ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

k) Reconocimiento de Egresos.

Los gastos de operación se registran cuando se devengan.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio del 2022

7. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	1 SALDO INICIAL	2 CARGOS DEL PERIODO	3 ABONOS DEL PERIODO	4 SALDO FINAL 4=(1+2-3)	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO					
Activo Circulante	198,604,365	673,026,851	664,608,019	207,023,197	8,418,832
Efectivo y Equivalentes	7,928,425	399,165,911	398,030,053	9,064,283	1,135,858
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	185,847,714	251,229,444	247,558,402	189,518,756	3,671,042
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	499,318	18,744,105	15,984,325	3,259,098	2,759,780
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	4,328,908	3,887,391	3,035,239	5,181,060	852,152
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes:	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	781,848,948	5,789,989	4,057,030	783,561,907	1,732,959
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,848,915	2,117	0	2,851,032	2,117
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	737,742,311	4,186,296	1,572,237	740,356,370	2,614,059
Bienes Muebles	46,178,027	1,601,496	800,748	46,978,775	800,748
Activos Intangibles	8,308,446	0	0	8,308,446	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bie	-13,228,751	80	1,684,045	-14,912,716	-1,683,965
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circular	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	980,453,313	678,816,839	668,665,049	990,605,104	10,151,791

8.- Reporte de Recaudación

En el presente ejercicio se generaron los siguientes ingresos:

Concepto	Jun 2022	Jun 2021
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación	\$ 177'868,940.00	\$ 166'696,693.00
Total	\$ 177'868,940.00	\$ 166'696,693.00

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de junio del 2022

9. Información sobre la Deuda Pública y el Reporte Analítico de la Deuda

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0.00	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS			0.00	0.00
INTERNACIONALES			0.00	0.00
DEUDA BILATERAL			0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0.00	0.00
SUBTOTAL CORTO PLAZO			0.00	0.00
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO			41'170,471.90	37'784,009.81
SN0404 100,000,000			29'224,079.40	28'262,639.40
SN6180 40,000,000				
TÍTULOS Y VALORES			0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0.00	0.00
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS			0.00	0.00
INTERNACIONALES			0.00	0.00
DEUDA BILATERAL			0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES			0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS			0.00	0.00
SUBTOTAL LARGO PLAZO			70'394,551.30	66'043,649.21
OTROS PASIVOS			0.00	0.00
OTROS PASIVOS			394'588,928.00	412'927,087.00
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			464'983,479.00	478'973,736.00

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio del 2022

10.- Procesos de Mejora

- a) Principales Políticas de Control Interno.
- Control de Activo Fijo.
 - Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
 - Control de requisiciones de compra para adquisiciones de materiales y servicios.
 - Bitácoras de consumo de combustibles y uso de vehículos oficiales.
 - Control de correspondencia enviada y recibida.
 - Registro de Ingresos y Egresos.
- b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance.
Al 30 de junio, las metas fueron cumplidas en un 85.56% gracias a que se han realizado diferentes estrategias y se han implementado programas para poder llegar al objetivo de cada una de ellas.

11. Información por Segmentos

No aplica para este Organismo.

12. Eventos Posteriores al Cierre

En los presentes estados financieros no se presentaron eventos posteriores.

13. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

14. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por el M.C. Gabriel Bonillas García, Director General y la Lic. Celinita Durán Rascón, Directora de Administración y Finanzas.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCIA

DIRECTOR GENERAL DEL
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
NOGALES, SONORA.