

**OOMAPAS DE ALAMOS**

**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

**I. NOTAS DE DESGLOSE:**

**I.I. INFORMACION CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES ESF-01**

Al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de Diciembre 2021 se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>31 Diciembre 2022</b>	<b>31 Diciembre 2021</b>
Efectivo	1,800	1,800
Bancos/Tesoreria	99,133.71	86,332.00
<b>Total \$</b>	<b>100,933.71</b>	<b>88,132.00</b>

**2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ESF-03**

Al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de Diciembre 2021, se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>31 Diciembre 2022</b>	<b>31 Diciembre 2021</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,412,326.91	9,249,394.75
Documentos por Pagar a Corto Plazo	9,370,423.18	37,207.94
Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo	-	-
Credito al Salario	-	-
Impuesto A Favor	-	-

**3. ACTIVO NO CIRCULANTE ESF-08**

Al 31 de Diciembre 2022 el Activo no Circulante se integra de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>PERIODO ACTUAL</b>	<b>PERIODO ANTERIOR</b>	<b>DEPR. ACUMULADA</b>	<b>SALDO AL 31 DE DIC. 2022</b>
Equipo de Computacion	130,822.16	130,822.16	-	130,822.16
Herramientas y Accesorios	72,176.26	72,176.26	-	72,176.26
Mobiliario y Equipo de Ofici	51,587.43	51,587.43	-	51,587.43
Equipo de Transporte	244,200.00	244,200.00	-	244,200.00
Equipo de Bombeo	318,725.24	312,001.10	-	342,026.97
Equipo de Comunicación	3,237.00	3,237.00	-	3,237.00
Maquinaria y Equipo	936,849.16	936,849.16	-	936,849.16
Equipo Planta Purificadora	153,101.72	137,265.72	-	153,101.72
Equipo de Cloración	26,458.40	26,458.40	-	26,458.40
<b>Total \$</b>	<b>1,937,157.37</b>	<b>1,910,597.23</b>	<b>-</b>	<b>1,960,459.10</b>

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df1376e5e

El saldo de esta cuenta se integra por la inversión que se mantiene en bienes muebles e inmuebles Valuados al costo de adquisición.

El saldo por \$ 1'960,459.11 corresponde a la integración de bienes muebles del organismo.

## Pasivo

### PASIVO CIRCULANTE

#### 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ESF-12

Al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de Diciembre 2021 se integra de la siguiente manera:

Concepto	31 Diciembre 2022	31 Diciembre 2021
Proveedores a Pagar a Corto Plazo	108,552.89	372,153.67
Retenciones y contribuciones por pagar a	2,807,946.44	2,712,420.08
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,488,341.82	9,610,277.01
otros Documentos por pagar a corto plazo	9,370,423.18	7,559,463.03
servicios personales por pagar a corto pla	7,485.76	7,559,463.03

Las Cuentas Por pagar a Corto plazo tiene un Saldo de \$21'782,750.09

#### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Este rubro se encuentra integrado por las aportaciones en efectivo, bienes muebles e inmuebles entregado por el Gobierno Estatal y federal al Municipio, además de los adquiridos por las remanencias operativas, integradas de la siguiente manera:

Hacienda publica / Patrimonio	31 Diembre 2022	31 Diembre 2021
Patrimonio Paramunicipal		0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-753,588.46	1,451,658.11
Resultado de Ejercicios Anteriores	-8,976,883.32	-10,424,636.48
<b>Total Hacienda Publica / Patrimonio</b>	<b>-9,730,471.78</b>	<b>-8,972,978.37</b>

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTION

La naturaleza de los ingresos del Organismo Operador Municipal de Agua Potables, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, corresponde a ingresos propios, los cuales se derivan por servicios de Derechos Por Prestaciones de Servicio en cantidad de 8'497828.00

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de Diciembre del 2022, los gastos del Organismo Operador Municipal de Agua Potables, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos fueron los siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales	5,104,164.42
Materiales y Suministros	1,048,117.98
Servicios Generales	3,814,803.07
Trans. Asign. Y Otras Ayudas	760,387.15
nes Muebles, Inmuebles e Int.	45,861.87
Inversion Pública	-
<b>Total \$</b>	<b>10,773,334.49</b>

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EFE-01

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2022	31 DIEMBRE 2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,800	1,800
Efectivo en Bancos-Dependencias	99,133.71	86,332.47

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM

Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	100,933.71	88,132.47

## 2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN EL EJERCICIO. EFE-02

Adquisiciones Bienes Muebles e Inmuebles	Importe
Terrenos	-
Edificios	-
Infraestructura	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-
Maq. Otros Eq. Y Herramientas	-
Equipo de Bombeo	45,861.87
Equipo de transporte	-

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

### INFORMACION PRESUPUESTAL

#### Estado analítico del ejercicio del presupuesto:

El monto de los Egresos presupuestados en 2022 fue de \$ 8'497,828.00, en el ejercicio se devengó la cantidad de \$10'793,321.32 Representando en las.....

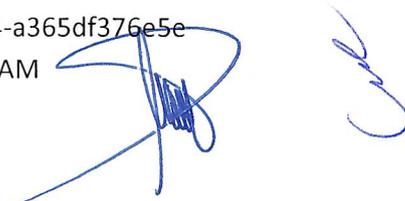
#### PARTIDAS

1000 Servicios Personales.- Se incrementa por las prestaciones del personal de base, otros sueldos y Honorarios, ya que no se tenían contemplados para el ejercicio fiscal presupuestado.

2000 Materiales y suministros.- Se incrementa esta partida debido al requerimiento de la misma por Mantenimientos y Operaciones que el Organismo necesita Para las Diversas Actividades que surgen en el día a día.

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM



3000 Servicios Generales.- El incremento en estas partidas es principalmente por la Energía Eléctrica que se dio en el ejercicio por el encendido necesario más Frecuente de los equipos en los Pozos la cabecera Municipal, así como también el apoyo a algunas Comunidades.

4000 Transf. Asignaciones, subsidios y otras Ayudas, El incremento en esta partida fue por el incremento en el personal jubilado del organismo.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6000 Inversión Pública.

### **Estado analítico de Ingresos presupuestales:**

El monto de los ingresos presupuestados en 2022 fue de \$ 8'497,828.00 y se recaudaron en el ejercicio \$ 9'993,870.99 siendo las causas las siguientes:

#### **INGRESOS**

##### **I. Notas de Memoria**

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, alcantarillado y Saneamiento de Álamos cuenta con un Presupuesto de ingresos Autorizado de \$ 8'497,828.00

##### **II. Notas de gestión administrativa**

#### **1. INTRODUCCION**

El organismo Operador de Agua Potable, alcantarillado y Saneamiento de Álamos, sonora, Se integra con el objeto de administrar, operar, mantener, conservar y mejorar el servicio público de agua potable y alcantarillado y los servicios relativos al saneamiento a los centros de población y asentamientos humanos, urbanos y rurales, del municipio de Álamos, Sonora, así como el de construir, rehabilitar y ampliar la infraestructura requerida para la prestación de servicios públicos a su cargo, además de los servicios conexos como plantas de tratamiento de aguas residuales y manejo de lodos. El organismo Operador Municipal de Álamos, Sonora, tendrá a su cargo el logro de los objetivos y el ejercicio de las facultades a atribuciones que la Ley 104 de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora confiere a los organismos operadores.

Se Boletín El Lunes 22 de Agosto de 1994 con Numero 15 secc. I

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

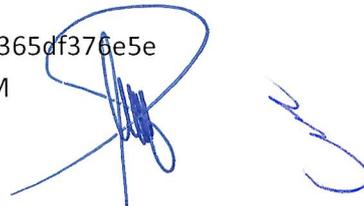
Al ejercicio 2022 se Recaudó la cantidad de \$ 9'993,870.99 y los Gastos fueron de \$ 10'773,334.49

#### **3. Organización y Objeto Social**

El Objetivo Social: Captación, Tratamiento, Conducción y distribución de Agua  
Ejercicio Fiscal: 2022  
Régimen Jurídico: Paramunicipal

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM



#### 4. Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, para efectos del cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fueron de acuerdo a postulados básicos de contabilidad gubernamental y cumplen con las características descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

#### Políticas de Contabilidad significativas

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, único e integrador de forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, el cual efectúa los registros considerándola base acumulativa de las transacciones y de manera automática en los momentos contables correspondientes. Es importante mencionar, que el sistema efectúa la interrelación de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo correspondiente. Se registran en tiempo real, las etapas del presupuesto en lo relativo al gasto en aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado; y en el ingreso en estimado, modificado, devengado y recaudado.

El sistema permite registrar y controlar los inventarios de bienes e inmuebles del Organismo.

Derivado de lo anterior se infiere que la información contenida en los estados financieros **se presenta en función de dicha norma de contabilidad gubernamental.**

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a. Inversiones temporales – Estas se registran al costo de la adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.
- b. Cuentas por Cobrar – El registro de las cuentas por cobrar se realiza al momento de devengarse el ingreso y expedirse el comprobante correspondiente. El posible quebranto que pudiera existir por la incobrabilidad de una cuenta, el Consejo de Administración resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.
- c. Inmuebles, maquinaria y equipo – Se registran al costo de adquisición; en el caso de los bienes adjudicados, se considera el valor asignado por avalúo realizado por un perito autorizado.

La Empresa de participación estatal mayoritaria efectúa un doble registro en aquellos casos en que adquiere activos fijos, afectando una cuenta de gastos y un incremento al patrimonio, a fin de estar de acuerdo a la contabilidad presupuestal y políticas de las entidades de gobierno.

#### 5. Posición de moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

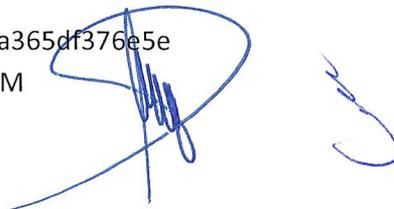
El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos no ha efectuado operaciones en moneda extranjera.

Por el momento el Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, no ha efectuado operaciones en moneda extranjera por lo que está exento de una contingencia por riesgo cambiario directo.

#### 6. Reporte analítico del activo

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM



El reporte analítico del activo al 31 de Diciembre del 2022 es el siguiente:

<b>Activo Circulante</b>	<b>10'091,818.90</b>
Efectivo y Equivalentes	100,933.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9'990,885.19
Alm. De Materiales Y Sumin. De Consumo	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1'960,459.11</b>
Bienes Muebles	1'960,459.11
<b>Total</b>	<b>12'052,278.01</b>

**7. Fideicomisos, contratos y análogos.**

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, no cuenta con otros Fideicomisos, contratos y análogos dentro de su patrimonio.

**8. Reporte de recaudación.**

El monto de los ingresos presupuestados fue de \$ 8'497,828.00 y al IV Trimestre fue recaudada la cantidad de \$ 9'993,870.99

**9. Información sobre la deuda y el estado Analítico de deuda.**

El OOMAPAS de Álamos cuenta con pasivos a corto plazo siendo el estado Analítico de deudas el siguiente:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institucion o Pais Acreedor	Saldo Inicial del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>			
<b>Corto Plazo</b>			
<b>Deuda Interna</b>			
Proveedores	Pesos	Varios	108,552.89
retenciones y contribuciones	Pesos	Varios	2,807,946.44
Otras Cuentas por pagar	Pesos	Varios	9,488,341.82
Otros Documentos por pagar	Pesos	Varios	9,370,423.18
Servicios Personales por pagar	Pesos	Varios	7485.76
<b>TOTAL DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>21,782,750.09</b>

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM

**10. Calificaciones otorgadas.**

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, no le ha sido asignada una calificación crediticia.

**11. Procesos de mejora continua.**

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos no ha certificado sus procesos.

**12. Información por segmentos.**

No existe información relevante que presentar que sea necesaria dividirla por segmentos.

**13. Eventos posteriores al cierre.**

No hubo eventos Posteriores al Cierre con una importancia que afecte los Estados Financieros.

**14. Partes relacionadas.**

El Organismo Operador Municipal de agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos, no cuenta con partes relacionadas.

**15. Responsabilidad de los estados financieros.**

Bajo protesta de decir verdad declaramos los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

TESORERO MUNICIPAL

DIRECTOR GENERAL DEL OOMAPAS DE ALAMOS

LIC. GEORGINA VIDAL CORDOVA

ING. MARTIN EMANUEL ROBLES RAMOS



ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM



ORGANISMO OPERADOR  
MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE, ALCANTARILLADO  
Y SANEAMIENTO DE  
ALAMOS SONORA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".-

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a final flourish.

ISAF-6242780f-1a52-76fd-a6f4-a365df376e5e

4/4/2023 9:44:24 AM

# OOMAPAS DE ALAMOS SONORA

## Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2022 al 31/Dic/2022

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$9,993,870.99</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$9,993,870.99</b>

  
 L.A.E. GEORQUINA VIDAL OJARDOVA  
 TESORERO MUNICIPAL

  
 ING. MARTIN EMANUEL ROBLES RAMOS  
 DIRECTOR GENERAL

