

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre del 2023**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

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 septiembre de 2023.

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

Concepto	Sep. 2023	Sep. 2022
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 291'984,972.00	\$ 274'635,971.00
Total	\$ 291'984,972.00	\$ 274'635,971.00

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	Sep. 2023	Sep. 2022
Ingresos por Subsidios	\$ 24'844,261.00	\$ 17'805,826.00
Total	\$ 24'844,261.00	\$ 17'805,826.00

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, siendo las multas, cartas de no adeudo, etc. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Sep. 2023	Sep. 2022
Ingresos Financieros	3,319,103.00	156.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 60,588.00	\$ 241,160.00
Total	\$ 3,379,691.00	\$ 241,316.00

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre del 2023**

Gastos y Otras Pérdidas

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

Concepto	Sep. 2023	Sep. 2022
Servicios Personales	\$ 145'652,529.00	\$ 137'454,848.00
Materiales y Suministros	27'198,165.00	37'607,829.00
Servicios Generales	113'315,937.00	112'658,778.00
Total	\$ 286'166,631.00	\$ 287'721,455.00

II.- Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Los registros de los recursos monetarios que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales utiliza para su operatividad, como son: cuentas bancarias e inversiones, se integran por los fondos fijos de caja para el cobro en los diferentes módulos, así como las provisiones contables, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro:

Concepto	Sep. 2023	Dic. 2022
Efectivo	\$ 111,000.00	\$ 115,000.00
Bancos/Tesorería	5'929,104.83	10'319,256.40
Total	\$ 6'040,104.83	\$ 10'434,256.40

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los saldos de los rubros pendientes de cobro al cierre del 3er. Trimestre de 2023, están representados por las 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	Sep. 2023	Dic. 2022
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 231'574,684.57	\$ 203'676,936.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	-60,669.51	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1'263,291.72	1'274,315.18
Total	\$ 232,777,306.78	\$ 204'951,251.82

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

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre del 2023**

B) 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 3er. Trimestre 2023.

Cuentas de Orden Contable

Valores en custodia	Saldo Inicial	Cargos	Saldo Final
Recolección Basura saldo por cobrar	49,459,048.86	7,566,200.68	57,025,249.54
Aportaciones	22,472,175.16	2,340,965.42	24,813,140.58
Aportaciones Bomberos	12,051,212.29	1,151,400.81	13,202,613.10
Aportaciones Cruz Roja	10,420,962.87	1,189,564.61	11,610,527.48
Total	71,931,224.02	9,907,166.10	81,838,390.12

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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos	387,560,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	82,304,125.60
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	11,633,842.80
Ley de Ingresos Devengada	316,889,717.20
Ley de Ingresos Recaudada	294,524,917.55

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	387,560,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,486,975.14
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,633,842.80
Presupuesto de Egresos Comprometido	389,706,867.66
Presupuesto de Egresos Devengado	338,621,379.30
Presupuesto de Egresos Ejercido	324,518,258.53
Presupuesto de Egresos Pagado	283,222,496.44

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre del 2023**

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de OOMAPAS Nogales, proveen información financiera a sus principales usuarios de esta, al Congreso, a los ciudadanos, a las entidades financieras y a las autoridades fiscalizadoras.

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.

1. 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.

En la reunión de Gobierno del día 23 de septiembre de 2022 se realizaron cambios a la Estructura Orgánica del Organismo, donde se reorganizaron los departamentos de las diferentes direcciones.

2. Panorama Económico y Financiero

OOMAPAS Nogales se ha mantenido Operando normalmente sin incrementar la tarifa durante los últimos 3 años, y durante el presente ejercicio la inflación ha incrementado notablemente el precio de los insumos requeridos para la operatividad diaria, más, sin embargo, se han instrumentado programas para ayudar a la población, lo cual ha impactado en la recuperación de los ingresos y propiciado una mejor operatividad del Organismo.

3. Organización y Objeto Social.

- a) Los objetivos principales del Organismo son:

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre del 2023**

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 de abril al 30 de septiembre de 2023.
 - d) Régimen Jurídico
OOMAPAS Nogales es un Organismo creado como Persona Moral con fines no lucrativos.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCIA
DIRECTOR GENERAL