



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021 - 2024

INFORMACIÓN CONTABLE

 Bulevar Luis Donaldo Colosio No. 2300 Col. Unidad Deportiva C.P 84065
 comunicacion@oomapasnogales.gob.mx  (631) 311 2900 y 073
 facebook.com/OomapasNog



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



MUNICIPIO DE: NOGALES, SONORA.
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NOGALES, SONORA.

CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,928,425	6,685,660
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	181,331,092	146,597,791
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	499,318	220,180
Inventarios	0	0
Almacenes	4,328,908	6,544,807
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	194,087,743	160,048,438
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,848,914	2,747,391
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	754,693,147	746,008,673
Bienes Muebles	46,178,027	51,437,274
Activos Intangibles	8,308,446	8,308,446
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,228,751	-10,584,488
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	798,789,783	797,917,296
Total del Activo	992,887,526	957,965,734
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	247,235,370	236,369,207
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	48,402,774	56,902,775
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,137,238	6,787,337
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	303,775,382	300,059,319
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	273,704	273,704
Deuda Pública a Largo Plazo	70,394,551	78,639,945
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	70,668,255	78,913,649
Total del Pasivo	374,443,637	378,972,968
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	158,068,526	158,068,526
Aportaciones	158,068,526	158,068,526
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	460,375,363	420,924,240
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	52,721,033	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-233,740,002	-227,044,088
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	641,394,332	647,968,328
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Pa	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	618,443,889	578,992,766
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	992,887,526	957,965,734

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

MIE JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURAN RASCÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

MUNICIPIO DE: NOGALES, SONORA

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

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	343,539,783	330,534,448
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	330,534,448
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	343,539,783	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	76,266,662	34,920,875
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	76,266,662	34,920,875
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0
Otros Ingresos y Beneficios	615,331	942,454
Ingresos Financieros	3,758	33,086
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	611,573	909,368
		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	420,421,776	366,397,777
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	358,953,088	336,601,957
Servicios Personales	172,033,659	165,785,708
Materiales y Suministros	48,919,490	41,827,156
Servicios Generales	137,999,939	128,989,093
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,152	175,640
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	53,152	172,140
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	3,500
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	6,051,910	6,652,504
Intereses de la Deuda Pública	5,821,133	6,414,514
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	230,777	237,990
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,642,593	2,657,753
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,624,843	2,604,070
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	17,749	53,683
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	367,700,743	346,087,853
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	52,721,033	20,309,924

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



MUNICIPIO DE: NOGALES, SONORA
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NOGALES, SONORA.

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	158,068,526	0	0	0	158,068,526
Aportaciones	158,068,526	0	0	0	158,068,526
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020	0	420,924,240	0	0	420,924,240
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-227,044,088	0	0	-227,044,088
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	647,968,328	0	0	647,968,328
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2020	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	158,068,526	420,924,240	0	0	578,992,766
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0	-6,695,914	46,147,037	0	39,451,123
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	52,721,033	0	52,721,033
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-6,695,914	0	0	-6,695,914
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-6,573,996	0	-6,573,996
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2021	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021	158,068,526	414,228,326	46,147,037	0	618,443,889

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
ISA-F3887a3d-6ef8-25d0-95e4-cbfac653b62f

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

MUNICIPIO DE: NOGALES, SONORA
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NOGALES, SONORA.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	10,119,409	45,041,201
Activo Circulante	2,215,899	36,255,204
Efectivo y Equivalentes	0	1,242,765
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	34,733,301
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	279,138
Inventarios	0	0
Almacenes	2,215,899	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	7,903,510	8,785,997
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	101,523
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	8,684,474
Bienes Muebles	5,259,247	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,644,263	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	12,216,064	16,745,395
Pasivo Circulante	12,216,064	8,500,001
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,866,163	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	8,500,001
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,349,901	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	8,245,394
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	8,245,394
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	52,721,033	13,269,910
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	52,721,033	13,269,910
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	52,721,033	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,695,914
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,573,996
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021



MUNICIPIO DE: NOGALES, SONORA
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NOGALES, SONORA.

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	391,106,210	328,804,792
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	309,513,491
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	316,655,482	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	74,450,728	17,160,467
Otros Orígenes de Operación	0	2,130,834
Aplicación	314,481,618	288,533,239
Servicios Personales	157,115,775	151,575,165
Materiales y Suministros	42,703,456	35,997,618
Servicios Generales	108,123,073	100,784,816
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	53,152	172,140
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	3,500
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	6,486,162	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	76,624,592	40,271,553
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	23,269,030	986,392
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,481,260	0
Bienes Muebles	787,770	986,392
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-23,269,030	-986,392
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	52,112,797	45,442,719
Servicios de la Deuda	14,297,304	14,308,603
Interno	14,297,304	14,308,603
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	37,815,493	31,134,116
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-52,112,797	-45,442,719
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,242,765	-6,157,558
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	6,685,660	12,843,218
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	7,928,425	6,685,660

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
 AL 31 DE DICIEMBRE 2021



"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual

EXPEDIENTE	PARTES	INSTANCIA	ETAPA	TIPO DE JUICIO	IMPORTE
1374/14	AARON VALENZUELA	JUZGADO CIVIL	EJECUCIÓN SENTENCIA	CIVIL	\$524,078.00
944/2015	EMPRESA PROMOTORA SONORENSE	JUZGADO CIVIL	PRUEBAS	CIVIL	CANCELACIÓN
92/19	SISTEMAS Y DESARROLLO INTEGRAL	JUZGADO CIVIL	CONTESTO DEMANDA	CIVIL	\$8,000,000.00
833/15	CHRISTIAN ARELLANO FELIX	JUNTA CONCILIACIÓN	PRUEBAS	LABORAL	\$1,600,000.00
1004/18	JOSE RAFAEL GUTIERREZ	TRIBUNAL CONTENCIOSO	CONTESTO DEMANDA	LABORAL	\$250,000.00
693/18	PRYSILA CAMARGO	JUNTA CONCILIACIÓN	CONTESTO DEMANDA	LABORAL	\$250,000.00
259/19	JOSE ANTONIO GARCIA	JUNTA CONCILIACIÓN	AUDIENCIA CONTESTACIÓN	LABORAL	\$450,000.00
372/2019	ALFREDO FLORES F.	JUNTA CONCILIACIÓN	AUDIENCIA CONTESTACIÓN	LABORAL	\$350,000.00
982/2018	JUAN FRANCISCO CORTEZ	JUNTA CONCILIACIÓN	PRUEBAS	LABORAL	\$500,000.00
687/2018	OCTAVIO ELIAS PORTILLO	TRIBUNAL CONTENCIOSO	PRUEBAS	LABORAL	\$250,000.00
1814/2019	LUIS HERNAN VALENZUELA SALAS	JUNTA CONCILIACIÓN	CONTESTACIÓN DEMANDA	LABORAL	\$600,000.00
639/2019	ESTEBAN FABIAN ARMENTA HERNANDEZ	JUNTA CONCILIACIÓN	ESTAMOS EN ESPERA DE LA	LABORAL	\$200,000.00
82/2020	JOAN FRANCISCO VILLA MAVIAS	JUNTA CONCILIACIÓN	DEMANDA	LABORAL	\$120,000.00
397/2020	CONSTANCIO MARQUEZ ALCALA	JUNTA CONCILIACIÓN	CONTESTACIÓN DEMANDA	LABORAL	\$400,000.00
NUC-SON/NOG	OOMAPAS NOGALES VS QUIEN RESULTE	FISCALÍA GENERAL DE	INVESTIGACIÓN	DENUNCIA DAÑOS Y LO QUE	\$56,758.80
/FGE/2020/099/	RESPONSABLE	JUSTICIA DEL ESTADO		RESULTE	
19312		DE SONORA			
SIN NUM.	OOMAPAS NOGALES VS QUIEN RESULTE	FISCALÍA GENERAL DE	INVESTIGACIÓN	DENUNCIA DAÑOS Y LO QUE	\$10,000.00
ASIGNADO	RESPONSABLE	JUSTICIA DEL ESTADO		RESULTE	
82/2020	JOAN FRANCISCO VILLA MACIAS	JUNTA DE CONCILIACIÓN	CONCILIACIÓN	LABORAL	400,000 CUOTAS ISSSTESON
614/2020	HUMBERTO RAMIREZ PLAZA	JUNTA DE CONCILIACIÓN	CONTESTACIÓN DEMANDA	LABORAL	400,000 CUOTAS DE ISSSTESON
0096/2020	RAMIRO EDUARDO COSTILLA Y LUZ	TRIBUNAL CONTENCIOS	CONTESTACIÓN DEMANDA	ADMINISTRATIVO	45,000.00 REPARACIÓN DEL DAÑO MORAL
449/2020	MARRIA MILAGROS LEON	ADMINISTRATIVO	CONTESTACIÓN DEMANDA	ADMINISTRATIVO	
449/2020	EMIDIO TOMAS SANCHEZ NAVARRO	JUNTA DE CONCILIACIÓN	PRUEBAS	LABORAL	\$600,000.00
81/2020	REBECA LAURA FÉLIX	JUZGADO CIVIL	EMPLAZAMIENTO RECONVENCIONAL	REIVINDICATARIO (CIVIL)	TALLER MECANICO
359/2021	JESUS ENCARNACIÓN COTA PALAFOX	TRIBUNAL DE JUSTICIA	PRUEBAS	LABORAL	\$450,000.00
160/2021	JORGE OCHOA	ADMINISTRATIVA	PRUEBAS	LABORAL	\$350,000.00
		JUNTA DE CONCILIACIÓN			

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

LOS MONTOS DE LOS JUICIOS LABORALES SON APROXIMADOS PUES AUMENTA CADA DÍA POR CONCEPTO DE SALARIOS CAIDOS. RELACIÓN DE LITIGIOS EN TRÁMITE COORDINACIÓN JURÍDICA OOMAPAS NOGALES, SONORA.

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
 TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 OOMAPAS Nogales.



M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 maneja en disposiciones, cuentas bancarias e inversiones, las cuales contienen en los fondos fijos de caja para el cobro en los módulos de igual forma la reserva del aguinaldo, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Efectivo	\$ 96,000.00	\$ 108,000.00
Bancos/Tesorería	7,832,424.55	6,577,659.95
Total	\$ 7,928,424.55	\$ 6,685,659.95

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Corresponde integrar en este rubro, los saldos que representan cuentas por cobrar, ingresos por recuperar y deudores por anticipos de la tesorería por cobrar a corto plazo, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalente:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 181,331,092.34	\$ 146,597,790.72
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,028,941.60	1,029,667.74
Total	\$ 169,934,463.47	\$ 146,597,790.72

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. - Corresponden al ingreso mensual Recaudado 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 ente público por responsabilidades de los gastos por comprobar que son parte de los empleados 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 y Módulo San Carlos), estamos en la espera de la resolución por parte del Ministerio Público y la Afianzadora Aserta.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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, el cual se concilian los números contables con inventario físico.

El método de valuación que se lleva en el Almacén es de Costo Promedio.

Concepto	Dic 2021		Dic 2020	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, Etc.	\$	4,115,056.92	\$	5,728,913.84
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo.		111,829.25		665,730.80
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.		100,402.80		142,551.10
Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Etc.		1,618.33		7,611.61
Total	\$	4,328,908.00	\$	6,544,807.35

4.- Depósitos en Garantía

Este rubro está conformado por todos los Depósitos en Garantía por los servicios que se tienen con CFE, de los pozos rebombeo y oficinas o cambios que se hacen en ellos, en este periodo se apertura el pozo Monarcas con la finalidad de sustraer más agua potable a la ciudad.

Concepto	Dic 2021		Dic 2020	
Depósitos en Garantía	\$	2,848,914.75	\$	2,747,391.71
Total	\$	2,848,914.75	\$	2,747,391.71

5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro lo conforman los bienes inmuebles necesarios para llevar a cabo las actividades del Organismo Operador OOMAPAS Nogales, y se registran a su costo de adquisición o valor económico más objetivo, así mismo disminuyo el rubro de Infraestructura y Construcciones en Proceso debido a que se realizaron ajustes contables autorizados por la Dirección Administrativa y en la Junta de Gobierno llevada a cabo el día 03 de septiembre de 2021. A continuación, se presenta la integración de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Concepto	Dic 2021		Dic 2020	
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		660,041,346.51
Infraestructura y Construcciones en Proceso		27,732,791.41		34,443,764.80
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	\$	754,693,146.76	\$	746,008,673.13

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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	Dic 2021	Dic 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,312,020.06	\$ 8,494,917.67
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	236,599.26	236,606.26
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio	100,108.00	100,108.00
Equipo de Transporte	13,123,442.04	14,296,141.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,405,857.79	28,309,500.62
Total	\$ 46,178,027.15	\$ 51,437,273.57

7.- Activos Intangibles


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

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
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	Dic 2021	Dic 2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ -18,803.06	\$ -15,616.10
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-3,687,541.84	-2,907,221.34
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-9,522,406.52	-7,661,650.78
Total	\$ -13,228,751.42	\$ -10,584,488.22


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 tomaron como referencia los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC. Dichos parámetros se muestran a continuación:

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 OOMAPAS Nogales con los proveedores, acreedores y contratistas que suministran materiales, bienes y servicios, que deberá pagar a corto plazo, los cuales se integran como sigue:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 102,999,696.58	\$ 96,812,404.25
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	66,564,386.28	66,020,504.78
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	13,695,073.07	13,426,563.81
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	62,942,214.28	59,075,734.01
Total	\$ 247,235,370.21	\$ 236,369,206.85


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

Notas a los Estado Financieros

Al 31 de diciembre del 2021

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 OOMAPAS Nogales, con el H. Ayuntamiento, por conceptos de préstamo de Aguinaldo, Fondo de Ahorro y COFIDAN.

Concepto	Dic 2021		Dic 2020	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$	48,402,774.81	\$	56,902,774.81
Total	\$	48,402,774.81	\$	56,902,774.81

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	Dic 2021		Dic 2020	
Pasivo Diferido a Corto Plazo	\$	8,137,237.95	\$	6,787,337.70
Total	\$	8,137,237.95	\$	6,787,337.70

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	Dic 2021		Dic 2020	
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%.	\$	41,170,471.90	\$	47,621,786.48
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%.		29,224,079.40		31,018,159.40
Total	\$	70,394,551.30	\$	78,639,945.88


 M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7

2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 31 de diciembre de 2021 de \$52,721,032.95 pesos, debido al Subsidio que se dio al Organismo por parte del H. Ayuntamiento de Nogales (FOPIN), PRODDER, PROAGUA, y transferencia por la Ley de Coordinación Fiscal del Artículo 3 B y al 31 de diciembre de 2020 un Ahorro de \$20,309,924.00 pesos.

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	Dic 2021	Dic 2020
Derechos	\$ 0.00	\$ 330,534,448.01
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación	\$ 343,539,783.35	\$ 0.00
Total	\$ 343,539,783.35	\$ 330,534,448.01

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, también el subsidio por FOPIN. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Ingresos por Subsidios	\$ 76,266,662.47	\$ 34,920,874.63
Total	\$ 76,266,662.47	\$ 34,920,874.63

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	Dic 2021	Dic 2020
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 615,331.31	\$ 942,454.74
Total	\$ 615,331.31	\$ 942,454.74


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Servicios Personales	\$ 172,033,658.76	\$ 165,785,707.67
Materiales y Suministros	48,919,490.80	41,827,156.46
Servicios Generales	137,999,938.57	128,989,092.76
Total	\$ 358,953,088.13	\$ 336,601,956.89

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	Dic 2021	Dic 2020
Ayudas Sociales	\$ 53,152.11	\$ 172,139.50
Donativos	0.00	3,500.00
Total	\$ 53,152.11	\$ 175,639.50

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	Dic 2021	Dic 2020
Intereses de la Deuda Pública	\$ 5,821,133.30	\$ 6,414,513.75
Gasto de la Deuda Pública	230,777.04	237,990.24
Total	\$ 6,051,910.34	\$ 6,652,503.99

7.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Estimaciones, Depreciaciones Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 2,624,843.31	\$ 2,604,070.17
Otros Gastos	17,749.85	53,682.78
Total	\$ 2,642,593.16	\$ 2,657,752.95


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 valuaron 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	Dic 2021	Dic 2020
Efectivo	\$ 96,000.00	\$ 108,000.00
Bancos/Tesorería	7,832,424.55	6,577,659.95
Total	\$ 7,928,424.55	\$ 6,685,659.95

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

	Dic 2021	Dic 2020
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 52,721,033.39	\$ 20,309,924.05
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	\$ 2,624,843.31	\$ 2,604,070.17
Amortización	\$ 0	\$ 0
Incrementos 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

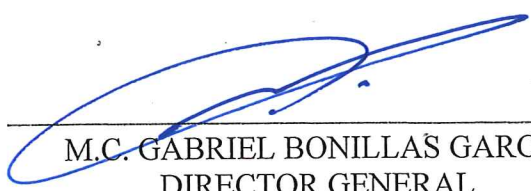

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 31 de diciembre del 2021		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 419,806,445.82
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 615,331.31
2.1 Ingresos Financieros	\$ 3,758	
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	\$ 611,573.31	
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)		\$ 420,421,776.35


 M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL

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

Notas a los Estado Financieros

Al 31 de diciembre del 2021

OOMAPAS NOGALES		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 31 diciembre 2021		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 434,510,836.11
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
		\$ 69,452,685.53
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0	
Materiales y Suministros	\$ 0	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 817,729.39	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0	
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	\$ 92,809.17	
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	\$ 8,245,394.58	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 37,815,492.73	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 22,481,259.66	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 2,642,593.16
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 2,624,843.31	
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	\$ 17,749.85	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 0	
4. Total de Gasto Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 367,700,743.74

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 2021.

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 ha mantenido Operando el Organismo aun con la problemática del virus COVID-19, el cual es una pandemia que ha afectado a nivel mundial, se han implementado programas para ayudar a la población, lo cual ha afectado la operatividad del Organismo, aunado a esto los directivos estiman que este continuará durante 2022.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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

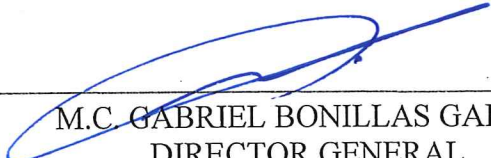
8. Optimizar los recursos humanos.
9. Optimizar los recursos materiales.
10. Cumplir oportunamente con las obligaciones fiscales.

AGUA POTABLE

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

ALCANTARILLADO

12. Atender el servicio de alcantarillado a los usuarios.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 diciembre de 2021.

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.

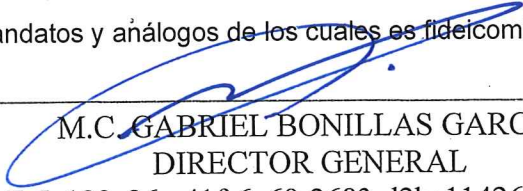
El régimen fiscal del Organismo es persona moral con actividades no lucrativas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

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.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL
ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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

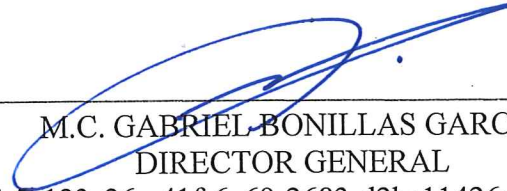
- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.
Los estados financieros del Organismo han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.
- b) Estados de Flujo de Efectivo.
Los estados de flujos de efectivo han 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.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

- 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.
- 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.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL
ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

- 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.

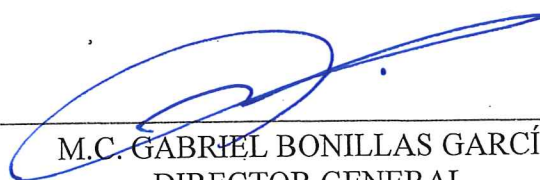
- h) Almacén.
Está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizadas por el mantenimiento y reparación de las obras de agua potable y alcantarillado principalmente se registran a costo de adquisición, sin que este exceda su valor de realización, utilizando el método de costo promedio.

- 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.


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL
ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

7. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
	1	2	3	4=(1+2-3)	
ACTIVO					
Activo Circulante	160,048,438	1,480,308,579	1,446,269,274	194,087,743	34,039,305
Efectivo y Equivalentes	6,685,660	920,307,964	919,065,199	7,928,425	1,242,765
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	146,597,791	535,256,725	500,523,424	181,331,092	34,733,301
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	220,180	13,167,381	12,888,243	499,318	279,138
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	6,544,807	11,576,509	13,792,408	4,328,908	-2,215,899
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	797,917,296	27,124,834	26,242,347	798,799,783	882,487
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,747,391	175,024	73,501	2,848,914	101,523
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	746,008,673	24,079,921	15,395,447	754,693,147	8,684,474
Bienes Muebles	51,437,274	2,869,889	8,129,136	46,178,027	-5,259,247
Activos Intangibles	8,308,446	0	0	8,308,446	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,584,488	0	2,644,263	-13,228,751	-2,644,263
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	957,965,734	1,507,433,414	1,472,511,621	992,887,526	34,921,792

8.- Reporte de Recaudación

En el presente ejercicio se generaron los siguientes ingresos:

Concepto	Dic 2021	Dic 2020
Derechos	\$ 0.00	\$ 330,534,448.01
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación	\$ 343,539,783.35	\$ 0.00
Total	\$ 343,539,783.35	\$ 330,534,448.01

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

ISAF-5e123c26-a41f-6e69-2683-d2be11426ae7
2/13/2022 10:01:06 AM

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCIÓN O PAÍS 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			47,621,786.48	41,170,471.90
SN0404 100,000,000			31,018,159.40	29,224,079.40
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			78,639,945.88	70,394,551.30
OTROS PASIVOS			0.00	0.00
OTROS PASIVOS			300,333,023.54	306,049,086.00
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			378,972,968.54	376,443,637.30


M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

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

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de diciembre del 2021**

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 31 de diciembre, las metas no fueron alcanzadas según al Programa Anual debido a la Pandemia COVID-19 que está afectando a nivel mundial, el Organismo ha realizado diferentes estrategias y se han implementado programas para poder llegar al objetivo de cada una de ellas, y, aun así, seguimos por debajo a las Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance.

11. Información por Segmentos

No aplica para este Organismo.

12. Eventos Posteriores al Cierre

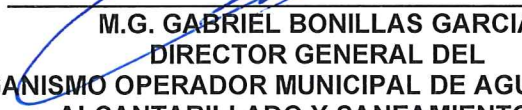
En los presentes estados financieros no se presentaron eventos posteriores.

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 Administrativa.



**M.G. GABRIEL BONILLAS GARCIA
DIRECTOR GENERAL DEL
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
NOGALES, SONORA.**



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021



MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA

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

CONCEPTO	1	2	3	4=(1+2-3)	VARIACIÓN DEL PERIODO
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO		
ACTIVO					
Activo Circulante	160,048,438	1,480,308,579	1,446,269,274	194,087,743	34,039,305
Efectivo y Equivalentes	6,685,660	920,307,964	919,065,199	7,928,425	1,242,765
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	146,597,791	535,256,725	500,523,424	181,331,092	34,733,301
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	220,180	13,167,381	12,888,243	499,318	279,138
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	6,544,807	11,576,509	13,792,408	4,328,908	-2,215,899
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	797,917,296	27,124,834	26,242,347	798,799,783	882,487
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,747,391	175,024	73,501	2,848,914	101,523
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	746,008,673	24,079,921	15,395,447	754,693,147	8,684,474
Bienes Muebles	51,437,274	2,869,889	8,129,136	46,178,027	-5,259,247
Activos Intangibles	8,308,446	0	0	8,308,446	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,584,488	0	2,644,263	-13,228,751	-2,644,263
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	957,965,734	1,507,433,414	1,472,511,621	992,887,526	34,921,792

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
 TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCÓN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL



CUARTO TRIMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021



MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NOGALES, SONORA.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	78,639,945	70,394,551
Títulos y Valores	Peso	México	78,639,945	70,394,551
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			78,639,945	70,394,551
Otros Pasivos				
	Peso	México	300,333,024	306,049,086
Total Deuda y Otros Pasivos			378,972,969	376,443,637

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

MIE. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CELINITA DURÁN RASCON
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

M.C. GABRIEL BONILLAS GARCÍA
DIRECTOR GENERAL