

MUNICIPIO DE ALAMOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I. INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES ESF-01

Al 30 de Junio de 2018 y del 31 de Marzo 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	JUNIO 2018	MARZO 2018
Efectivo	1,300	1,300
Bancos/Tesoreria	17,490.04	17,228.36
<b>Total \$</b>	<b>18,790.04</b>	<b>18,528.36</b>

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ESF-03

Al 30 de Junio de 2018 y a Marzo 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2018	Marzo 2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,494,995.22	3,217,724.77
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	69,995.82	24,694.82
Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo	695,641.05	545,903.47
Credito al Salario	48.50	48.50

3. ALMACEN DE MATERIALES ESF-05

Al 30 de Junio de 2018 y al 31 de Marzo 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2018	Marzo 2018
ALMACEN DE MATERIALES	1,249.12	1,249.12
<b>Total \$</b>	<b>1,249.12</b>	<b>1,249.12</b>

#### 4. ACTIVO NO CIRCULANTE ESF-08

Al 30 de Junio de 2018 y a Marzo 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	I Trim. 2018	II Trim. 2018	Depreciacion Acumulada	Saldo II Trim. 2018
Equipo de Computacion	128,745.29	136,113.16	-	136,113.16
Herramientas y Accesorios	30,309.02	30,309.02		30,309.02
Mobiliario y Equipo de Oficina	44,132.11	44,132.11		44,132.11
Equipo de Transporte	244,200.00	244,200.00		244,200.00
Equipo de Bombeo	651,475.72	655,958.48		655,958.48
Equipo de Comunicación	4,830.96	4,830.96		4,830.96
Maquinaria y Equipo	939,349.16	939,349.16	-	939,349.16
Equipo Planta Purificadora	137,265.72	137,265.72		137,265.72
Equipo de Cloración	48,152.86	48,152.86	-	48,152.86
				-
<b>Total \$</b>	<b>2,228,460.84</b>	<b>2,240,311.47</b>	<b>-</b>	<b>2,240,311.47</b>

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 \$ 2'240,311.47 corresponde a la integración de bienes muebles del organismo.

#### Pasivo

#### PASIVO CIRCULANTE

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

Al 30 de Junio del 2018 y al 31 de Marzo 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	JUNIO 2018	MARZO 2018
Proveedores a Pagar a Corto Plazo	265,187.34	202,889.72
Impuestos por Pagar	2,421,406.32	2,478,377.72
IVA por Pagar	75,689.37	75,689.37
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,768,758.93	10,849,837.44
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>13,531,041.96</b>	<b>13,606,794.25</b>

Las Cuentas Por pagar a Corto plazo tiene un Saldo de \$13'531,041.96

Dentro de Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo se encuentran los Acreedores Diversos con un saldo de \$ 6'906,163.71 Los Documentos Por Pagar con \$ 300,000.00 deuda que se tiene con el Municipio de Álamos, Otras Prestaciones con \$67,600.00 y Los Ingresos Por Recuperar \$ 3'494,995.22

## 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	II/2018	2017
<b>Hacienda publica / Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,128,144</b>	<b>1,128,144</b>
Aportaciones	1,128,144	1,128,144
Actualizacion de la Hacienda Publica/Patrimonio		
<b>Hacienda Publica / Patrimonio Generado</b>	<b>-8,138,155</b>	<b>-8,895,292</b>
Patrimonio Paramunicipal	2,360,975	2,642,520
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	877,956	-2,344,987
Resultado de Ejercicios Anteriores	-11,377,086	-9,192,824
Revaluos		
Reservas		
Perdida Ejercicios Anteriores		
<b>Total Hacienda Publica / Patrimonio</b>	<b>-7,010,010.74</b>	<b>-7,767,147.66</b>

## 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 6'361,473.00

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Junio del 2018, los gastos del Organismo Operador Municipal de Agua Potables, Alcantarillado y Saneamiento de Álamos fueron los siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2,206,706.94
Materiales y Suministros	326,136.67
Servicios Generales	1,506,129.97
Trans. Asign. Y Otras Ayudas	364,039.26
Bienes Muebles, Inmuebles e Int.	16,603.21

#### 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:

	II TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,300	1,300
Efectivo en Bancos-Dependencias	17,490.04	17,228.36
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	18,790.04	18,528.36

#### 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 Administracion	10,051.49
Maq. Otros Eq. Y Herramientas	6,551.72
Equipo de transporte	-
<b>Total \$</b>	<b>16,603.21</b>

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 de la elaboración de la conciliación

## INFORMACION PRESUPUESTAL

### Estado analítico del ejercicio del presupuesto:

El monto de los Egresos presupuestados en 2018 fue de \$ 6'361,473.00, el acumulado para el Segundo Trimestre del 2018 se Aprobó la Cantidad de \$2'951,939.50 y se devengó la cantidad de \$ 4'419,616.05 representando una diferencia en cantidad de \$ -1'467,676.55 Los motivos de las variaciones presupuestales son las siguientes:

#### 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.

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.

### Estado analítico de Ingresos presupuestales:

El monto de los ingresos presupuestados en 2018 fue de \$ 6'361,473.00, y para el segundo trimestre se estimaba la cantidad de \$3'180,736.50 y se recaudaron \$5'280,969.30 siendo las causas las siguientes:

\*Recaudación del Organismo \$3'488,412.74

\*Aportaciones del Gobierno Municipal \$1'792,556.56

#### 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 \$ 6,361,473.00

##### 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 ECONOMICO Y FINANCIERO**

En este Segundo Trimestre de Recaudo la cantidad de \$5'280,969.30 y los Gastos fueron de \$4'419,616.05

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

El Objetivo Social: Captación, Tratamiento, Conducción y distribución de Agua

Ejercicio Fiscal: 2018

Régimen Jurídico: Paramunicipal

Consideraciones Fiscales: Pagar IVA y Retener de ISR por Salarios

## **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.

## **5. 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.

#### 6. 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.

#### 7. Reporte analítico del activo

El reporte analítico del activo al 30 de Junio del 2018 es el siguiente:

<b>Activo Circulante</b>	<b>4'280,719.75</b>
Efectivo y Equivalentes	18,790.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4'260,680.59
Alm. De Materiales Y Sumin. De Consumo	1,249.12
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2'240,311.47</b>
Bienes Muebles	2'240,311.47
<b>Total</b>	<b>6'521,031.22</b>

#### 8. 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.

## 9. Reporte de recaudación.

El monto de los ingresos presupuestados al Segundo Timestre del 2018 fue de \$ 3'180,736.50 sin embargo, y fue recaudada la cantidad de \$ 3'488,412.74 más las Aportaciones de Gobierno Municipal de \$1'792,556.56.

## 10. Información sobre la deuda y el estado Analítico de deuda.

El Municipio de Álamos cuenta tanto con pasivos a corto plazo como a largo plazo, siendo el estado Analítico de deudas el siguiente:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratacion	Institucion o Pais Acreedor	Saldo Incial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Proveedores	Pesos	Varios	202,889.72	265,187.34
Acreedores	Pesos	Varios	7,307,312.67	6,906,163.71
Impuestos Por Pagar	Pesos	Varios	2,478,377.72	2,421,406.32
IVA por Pagar	Pesos	Varios	75,689.37	75,689.37
Documentos Por Pagar	Pesos	Municipio de Alamos	300,000.00	300,000.00
Otras Prestaciones	Pesos	Varios	24,800.00	67,600.00
Ingresos por Recuperar	Pesos	Ing. Por Recuperar	3,217,724.77	3,494,995.22
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>TOTAL DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>13,606,794.25</b>	<b>13,531,041.96</b>

## 11. Calificaciones otorgadas.

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

## 12. Procesos de mejora continúa.

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

## 13. Información por segmentos.

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



**14. Eventos posteriores al cierre.**

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

**15. Partes relacionadas.**

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

**16. 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.