

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

C.P.C. GUILLERMO WILLIAMS BAUTISTA

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

I N D I C E

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados de situación financiera
3. Estados de actividades
4. Estados de variaciones en la hacienda pública/patrimonio
5. Estado de cambios en la situación financiera
6. Estados de flujos de efectivo
7. Estado analítico del activo
8. Estado analítico de la deuda y otros pasivos
9. Notas a los estados financieros

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

Informe de los auditores independientes

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del “**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA**”, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujo de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes por el periodo que terminó en esa fecha. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información financiera de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera Mexicanas. Mi responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera con base en mi revisión. Los estados financieros de 2019, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas, fueron auditados para efectos financieros por otro despacho independiente.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, salvo las excepciones que se mencionan más adelante, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Base para una conclusión con salvedad

Con base en la información proporcionada por la administración, se ha conocido lo siguiente:

1. No nos ha sido posible el corroborar que la entidad realice la depreciación de los activos no circulantes, y que le resulta obligatoria de manera consistente y en todos sus activos sujetos a depreciación de conformidad con las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
2. La Paramunicipal no ha realizado los inventarios físicos con los cuales debe de realizar los ajustes correspondientes a fin de que los activos que realmente ostenta estén contemplados en los Estados Financieros, lo apenas mencionado es una obligación de conformidad con la Ley General de

Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

3. La entidad no ha realizado el registro de beneficio a los empleados de conformidad con el boletín D-3 de las Normas de Información Financiera, y lo dispuesto en el art. 18 de la Ley de Disciplina Financiera.
4. La entidad no ha registrado los pasivos contingentes derivados de juicios laborales, de conformidad a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental
5. Existen algunas observaciones en nuestro informe largo con la característica de indicar ausencias relevantes de control interno o falta de soporte documental.

Conclusión con salvedad

Con base en mi revisión, excepto por los asuntos que se describen en los párrafos anteriores, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara mi atención para considerar que la información financiera que se acompaña no presente razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA al 31 de Diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su capital contable, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujo de efectivo y de cambios en la situación financiera, por el ejercicio comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, de conformidad con las Normas establecidas por el Marco de referencia.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

De conformidad con los marcos obligatorios que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en México, los organismos públicos paraestatales municipales (paramunicipales), deberán registrar sus operaciones de acuerdo con el Sistema de Contabilidad General, el cual contiene un cúmulo de obligaciones de registro de conformidad con ese marco específico.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal,

indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.

Nuestra revisión de las cifras incluidas en el rubro de bienes muebles e inmuebles únicamente consistió en el examen del control interno establecido y en comprobar la existencia física y documentación de ejercicios revisados y no incluyó el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Los estados financieros del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA, correspondientes al ejercicio a fecha del 31 de diciembre de 2020, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados para efectos financieros por auditores independientes.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA sobre los estados financieros

La administración del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE H. CABORCA, SONORA es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental correspondiente a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables gubernamentales aplicables al postulado básico de existencia permanente (Una entidad en funcionamiento).

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría

siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulado básico gubernamental de "Existencia Permanente" y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.


Nos comunicamos con los responsables del gobierno del organismo en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

De conformidad con nuestro contrato, adicionalmente, hemos incorporado nuestras notas sobre el resultado de la aplicación de auditoría forense, las cuales deben de

ser comprendidas a fin de que en consecuencia se actúe de conformidad con la normatividad existente al respecto.
Nos colocamos a su disposición para cualquier asunto relacionado al respecto.

Atentamente:

AUDITORIA FORENSE DEL NOROESTE, S.C.



C.P.C. GUILLERMO WILLIAMS BAUTISTA, MCIE, CRMA, CFE
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 3620145
ACFE MEMBER 597454

Cuenta Pública 2020
 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
 (Pesos)

CONCEPTO	2020	AÑO	2019	CONCEPTO	2020	AÑO	2019
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	6,976,225		2,281,602	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,463,019		3,910,020
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,398,630		52,024,132	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	273,298		0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Inventarios	0		0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0
Anticipos	1,153,306		1,001,945	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	65,937,366		50,506,867
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,155,449		-1,864,258	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-1,155,449		0
Otros Activos Circulantes	156,034		122,902	Provisiones a Corto Plazo	0		0
Total de Activos Circulantes	74,742,044		53,566,323	Total de Pasivos Circulantes	69,164,936		54,416,887
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	986,003		972,781	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	10,804,680		10,872,673	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	0		0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		-1,864,258
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,524,681		0	Provisiones a Largo Plazo	0		0
Activos Diferidos	0		0	Total de Pasivos No Circulantes	0		-1,864,258
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	Total del Pasivo	69,164,936		52,552,629
Otros Activos no Circulantes	0		0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total de Activos No Circulantes	3,266,002		11,845,454	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido			
Total del Activo	78,008,046		65,411,777	Aportaciones	2,734,892		11,845,454
				Donaciones de Capital	2,734,892		11,845,454
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0
				Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,108,218		1,013,694
				Resultados de Ejercicios Anteriores	5,040,813		0
				Revalúos	1,067,405		1,013,694
				Reservas	0		0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0		0
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	8,843,109		12,859,148
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	78,008,046		65,411,777

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



C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO

DIRECTOR DOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA VESCOZ

TESORERO MUNICIPAL

ISAF-86ec2a7a-2648-0860-1965-d26d40f602b8
 4/7/2021 3:47:41 PM



[Handwritten signature]

Cuenta Pública 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
 (Pesos)

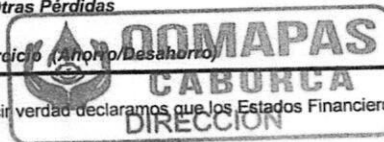
Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	63,406,822	60,698,275
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	59,037,440	55,172,792
Productos	804,220	835,753
Aprovechamientos	3,565,162	4,689,730
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de	8,706,193	4,890,632
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	8,706,193	4,890,632
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	72,113,015	65,588,907
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	64,280,784	62,503,259
Servicios Personales	38,800,051	34,112,900
Materiales y Suministros	7,051,112	7,189,386
Servicios Generales	18,429,620	21,200,973
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
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	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	18,246	572,499
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	18,246	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	572,499
Inversión Pública	2,773,172	1,867,981
Inversión Pública no Capitalizable	2,773,172	1,867,981
Total de Gastos y Otras Pérdidas	67,072,202	64,943,739
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,040,813	5,645,168

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO
 DIRECTOR OOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS
 TESORERO MUNICIPAL

ISAF-28b12c19-c2a7-0da6-815d-26f150646c10



Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

Cuenta Pública 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
 (pasos)

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 DE 2019	11,845,454				11,845,454
Aportaciones	11,845,454				11,845,454
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019		1,013,694	0		1,013,694
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,013,694	0		1,013,694
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	11,845,454	1,013,694	0	0	12,859,148
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	-9,110,562				-9,110,562
Aportaciones	-9,110,562				-9,110,562
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		53,710	5,040,813		5,094,524
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		53,710	5,040,813		5,094,524
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	2,734,892	1,067,405	5,040,813	0	8,843,109

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



C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO
 DIRECTOR OOMAPAS

ISAf-ec8eb38-47a4-dad2-7a05-7d5917cb6de8
 4/7/2021 3:48:05 PM

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS
 TESORERO MUNICIPAL



[Handwritten signature]

Cuenta Pública 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	12,596,269
Activo Circulante	0	21,175,721
Efectivo y Equivalentes	0	4,694,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	15,314,498
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	273,298
Inventarios	0	0
Almacenes	0	151,361
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	708,809
Otros Activos Circulantes	0	33,132
Activo No Circulante	8,579,452	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	13,222
Bienes Muebles	67,993	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,524,681	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	16,612,307	0
Pasivo Circulante	14,748,049	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	552,999	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,350,499	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	1,155,449
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	1,864,258	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
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	1,864,258	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	4,016,039
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	9,110,562
Aportaciones	0	9,110,562
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,094,524	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,040,813	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	53,710	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
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 declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO
 DIRECTOR OOMAPAS



L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS
 TESORERO MUNICIPAL



Cuenta Pública 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
 (Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	72,113,015	65,588,907
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	59,037,440	55,172,792
Productos	804,220	835,753
Aprovechamientos	3,565,162	4,689,730
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	8,706,193	4,890,632
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	65,562,810	64,943,739
Servicios Personales	38,108,027	34,112,900
Materiales y Suministros	6,972,398	7,189,386
Servicios Generales	18,408,715	21,200,973
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	2,073,671	2,440,480
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,550,205	645,168
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	1,855,583	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,319,449	0
Bienes Muebles	536,134	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,855,583	0
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	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,694,622	645,168
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,281,602	1,210,499
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	6,976,225	1,855,667

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



L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS
 TESORERO MUNICIPAL



G. JOSÉ FRANCISCO MEDINA AISPURO
 DIRECTOR OOMAPAS

Cuenta Pública 2020
 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANAMIENTO DE CABORCA
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
 (Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	63,566,323	392,787,942	371,512,221	74,742,044	21,175,721
Efectivo y Equivalentes	2,281,602	176,595,417	171,900,794	6,976,225	4,694,622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	52,024,132	211,645,865	196,331,367	67,338,630	15,314,498
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	893,222	619,924	273,298	273,298
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,001,945	1,756,047	1,604,686	1,153,306	151,361
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,864,258	1,864,258	1,155,449	-1,155,449	708,809
Otros Activos Circulantes	122,902	33,132	0	136,034	33,132
Activo No Circulante	11,845,454	4,509,344	13,086,796	3,266,002	-8,579,452
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	972,781	2,773,407	2,760,185	986,003	13,222
Bienes Muebles	10,872,673	1,140,261	1,209,255	10,804,680	-67,993
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	595,676	9,120,357	-8,524,681	-8,524,681
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Eliminación 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	65,411,777	397,297,285	384,701,017	78,008,046	12,596,269

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

C. JOSÉ FRANCISCO MEDINA ALBUJARO
 DIRECTOR ODMAPAS



TESORERÍA MUNICIPAL



Cuenta Pública 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	52,552,629	69,164,936
Total Deuda y Otros Pasivos			52,552,629	69,164,936

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO
DIRECTOR OOMAPAS



L.C.I. IVARRO VESCAS
TESORERO MUNICIPAL

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. NOTAS DE MEMORIA, Y
- III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

- I. NOTAS DE DESGLOSE
 - A. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al EJERCICIO 2019 Y 2020 integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Fondo fijo de caja	4,450.00	0.22%	11,450.00	0.50%
Caja	347,120.20	3.71%	183,119.44	8.03%
Bancos	2,322,318.01	33.04%	1,688,613.68	74.01%
Inversiones disponibles a la vista	4,295,336.71	63.03%	398,419.37	17.46%
Fondo para pagos menores -subcuenta Fernanda Yvonne Reina Méndez	7,000			
TOTAL	6,969,224.92	100.00%	2,281,602.49	100.00%

El saldo de fondos fijo de caja representa los recursos de efectivo de disposición inmediata, destinados a cubrir gastos menores propios de la operación de la entidad, mientras que en caja se registra todo el efectivo que ingresa por cobros de los servicios principalmente de agua y drenaje, también se tienen cuatro fondos para ser utilizados para cambio en las cajas.

La cuenta de Bancos representa el efectivo de disposición inmediata a través de cuentas de cheques, propiedad del organismo para cubrir sus compromisos financieros.

Este rubro está integrado por 5 cuentas bancarias de la dirección general (Oomapas Caborca) y una de la comisaria Plutarco Elías Calles ("Y" griega).

Inversiones disponibles a la vista se usan para invertir los excedentes temporales de efectivo en caja y bancos, al Cuarto Trimestre 2020, representa los valores cuya disposición se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tienen riesgos de poca importancia, AL 31 de Diciembre 2020 se encuentra con un saldo de \$4'295,336.71

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre del 2020 el saldo por un importe de \$65'868,358.82 corresponden a los Deudores por servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Servicios de conexión de acuerdo a la política mencionada en la nota 17.1

Este importe se compone de :

DEUDORES CON 2 MESES DE ATRASO 5.00% \$ 3'366931.49
 DEUDORES CON 6 MESES DE ATRASO 9.00% \$ 6'06,,476.68
 DEUDORES CON 1 AÑO DE ATRASO 11% \$ 7'407,249.28
 DEUDORES HASTA 5 AÑOS DE ATRASO 67% 45'116,881.96
 DEUDORES CON MAS DE 5 AÑOS DE ATRASO 8% \$ 5'387,090.39

En el periodo del EJERCICIO correspondiente al IV Trimestre 2020 se tuvo aproximadamente el 58% de eficiencia en el cobro del total facturado por los servicios de agua y drenaje.

En el transcurso del IV Trimestre 2019 se concluyó la actualización del sistema de facturación AGUAPROCESOS y se realizó el análisis y determinación de la cartera real que se adeuda al Organismo, sometiéndose a Junta de Gobierno para aprobación de su correcto registro contable aprobándose en acta de Gob no. 92 del 26 de Diciembre del 2019. Al IV trimestre 2020 se Ajusto la cuenta de deudores por servicios tras análisis efectuado por el Departamento encargado de la misma quedando los saldos a la par.

Nota 3. OTROS DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO.

Al Ejercicio 2019 y2020 se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
cheque devueltos	0	0.00%	0	0.00%
Documentos por cobrar	-	0.00%	0	0.00%
Iva por acreditar	1'032,653.81	53.49%	1,042,044.35	68.50%
Otros Deudores x Rec a corto plazo	66,559.00	3.32%	171,601.46	11.28%
Funcionarios y Empleados	371,058.15	35.42%	184,753.25	12.14%
	-----	---	-----	---
Total	1'470,270.96	100.00%	1,521,300.75	100.00%

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 4. ALMACEN.

Al 31 de Diciembre 2020, el saldo de almacén \$1'153,306.30 se integra principalmente por las existencias de materiales y suministros utilizados para los mantenimientos y conservación de la infraestructura y demás equipo que conforma la red para otorgar el servicio de Agua Potable y Alcantarillado como son los pozos, casetas, líneas de conducción y red de distribución de agua y drenaje.

NOTA 5.- PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

a) Al Ejercicio 2020 y 2019, el costo de adquisición histórica se integra como sigue

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	690,800.00	23.21%	690,800.00	5.83%
Edificios	-	0.00%	0	0.00%
Obras de infraestructura	295,031.80	9.47%	281,981.18	2.38%
Construcciones en proceso	-	0.00%	0	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	1,339,372.68	48.70%	1,377,825.93	11.63%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	12,810.80	0.43%	12,810.80	0.11%
Equipo de transporte	4,605,258.46	158.63%	4,721,893.16	39.86%
Maquinaria y equipo Pesado	4,847,237.60	159.92%	4,760,142.78	40.19%
Equipo de Radiocomunicación	-	0.00%	0	0.00%
Maquinaria y Equipo I2395	-	0.00%	0	0.00%
Total	11,790,511.34	100.00%	11,845,453.85	100.00%

El organismo realiza sus actividades administrativas y de cobranza en un edificio arrendado, el saldo que se encuentra en obras de infraestructura \$ 281,981.00 corresponde a las casetas de los pozos. Así como por los costos de los pozos, las líneas de conducción, los tanques de regularización y las redes de conducción de agua potable y de drenaje. En el presente IV trimestre 2019 se modificó ya que mediante Junta de Gobierno no. 92 de fecha 23 de Diciembre 2019 se acordó la Baja de Líneas de conducción consideradas Obras del dominio Público todas terminadas y en funcionamiento por lo que no constituyen un Patrimonio para el Ente. En el renglón de obras de infraestructura se encuentra la cantidad de \$13,222.00 de Obras en proceso que representa un concepto de economía en la ejecución de obra.

En el ejercicio 2020 ya implementado el Módulo de Activo Fijo en nuestro Sistema de Contabilidad se aplicó la Depreciación a los Activos con la finalidad de cumplir con los Acuerdos Emitidos para la Contabilidad Gubernamental y dar mayor veracidad a los Estados financieros .

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



b) En el ejercicio de Enero a Diciembre 2020 se registraron Obras en Proceso no Capitalizables las cuales se registraron al Gasto del ejercicio una vez terminadas y en Funcionamiento.

Por el Ejercicio del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2020

Concepto	ALTAS		BAJAS	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	-	0.00%	-	0.00%
Edificios	-	0.00%	-	0.00%
Obras de Infraestructura	2,773,406.62	83.80%	2,760,184.57	82.04%
Construcciones en proceso (obras Públicas)	-	0.00%	-	0.00%
Equipo de computo	104,906.37	3.17%	-	0.00%
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	0%	604,127.25	17.96%
Equipo de transporte	254,459.00	7.69%	-	0.00%
Maquinaria y equipo	176,769.00	5%	-	0.00%
Equipo de Radiocomunicación	-	0.00%	-	0.00%
Total	3,309,540.99	100.00%	3,364,311.82	0.00%

En el Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2020 se efectuaron movimientos en Construcciones en proceso mismas que fueron registradas al gasto del ejercicio una vez terminadas. El Organismo en el presente ejercicio implemento el Modulo de Bienes Patrimoniales para facilitar el registro de Bienes y dar cumplimiento a la normativa de la Contabilidad Gubernamental y el proceso de elaboración del Catálogo de bienes que permite la interacción automática con el clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, y proceder a dar cumplimiento con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio. A la fecha se encuentra implementado en cuanto a Depreciación de Bienes se trata.

NOTA 6. COMISION NACIONAL DEL AGUA.

El saldo al 31 de Diciembre 2020 por un importe de \$ **\$42,324,483.43** correspondientes principalmente al importe por pagar de derechos por uso o aprovechamiento de agua nacionales y en segundo término por los adeudos de los derechos de descargas de aguas residuales. Actualmente se encuentra registrado este adeudo a cuentas de orden ya que actualmente estamos adheridos al "Programa de Regularización del pago de Derechos y Aprovechamientos de Agua y Derechos por descargas de aguas residuales para Municipios y Organismos Operadores" donde este adeudo está siendo cubierto por las participaciones de Fortamun. Y a la vez en auditoria de LDF nos están observando ya que estaba registrado en Cuentas por pagar. Se sometió a junta de Gobierno Acta No. 88 siendo aprobada por unanimidad la reclasificación, para dar una mayor veracidad a los estados financieros.

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 7. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al Ejercicio 2019 y 2020 se Integra como sigue:

CONCEPTO	2020		2019	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Servicios Personales	798,034.66	74%	-	
Proveedores por pagar a corto plazo	104,613.58	15%	1,223,779.73	31%
Contratistas por Obras Publicas po p	1,453,963.30	0%	-	0%
Retenciones y Cont. X pagar a corto plazo	1,728,158.56	6%	2,457,579.22	63%
Retenciones Patronatos Clubes etc	82,721.13	1%	67,712.60	2%
Acreedores por Liquidaciones Laborales	295,527.65	4%	160,948.17	4%
		0%		0%
	=====		=====	
TOTAL	4,463,018.88	100%	3,910,019.72	100%
	=====		=====	

Los Saldos de Retenciones por Impuestos, Cuotas, Donativos etc. al 31 de Diciembre 2020 Se pagaran el día 17 de Enero 2021 a más tardar cuando exista una fecha límite y demás retenciones durante el transcurso del mes.

Existen Aportaciones de seguridad social al 31 de Diciembre 2020 corresponden a las cuotas obrero patronales del IMSS e INFONAVIT, las cuales fueron pagadas en Enero 2021 como marca la legislatura correspondiente, sin que existan saldos antiguos a cargo por dicho concepto.

Las retenciones Fonacot e Infonavit son retenciones que se efectúan a empleados vía nómina por préstamos concedidos por éstas instituciones, las cuales serán enteradas en el transcurso del mes siguiente al que son retenidas en éste caso, en Enero 2021.

Nota 8. SERVICIOS PENDIENTES DE COBRO.

Al 31 de Diciembre 2020 el saldo de la cuenta de "servicios pendientes de cobro" es la contracuenta de "Deudores por servicios" y su saldo representa el saldo no cobrado en el ejercicio (Nota 2)

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 9. PRESTAMOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al Ejercicio 2020 y 2019 se integra como sigue

CONCEPTO	2020	2019
Pasivo a Largo Plazo:		
Menos:		
Vencimiento a un año del pasivo a largo plazo	0	0
Total	=====	=====

Al termino del ejercicio 2020 esta cuenta se encuentra con saldo Cero.

NOTA 10. PASIVO CONTINGENTE

a) Obligaciones Solidarias.

Existe una responsabilidad contingente por primas de antigüedad e indemnización que tendrán que pagarse al personal en caso de retiro involuntario bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la LFT sin embargo al 31 de Diciembre 2020 no hay obligaciones definidas.; Se encuentran registrado de la misma forma un juicios laborales activos por \$ 1'184,371.58, así como Derechos por Extracción de Agua y Residuales, los cuales al incurrir en incumplimiento al decreto de adhesión se reactivaría el adeudo.

b) Contingencia Fiscal

De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisión hasta 5 ejercicios fiscales anteriores.

B. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO SE INTEGRA DE LA SIG MANERA:

NOTA 11. INTEGRACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO AL 31 de Diciembre del 2020 la Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020		2019	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Patrimonio contibuido	2,734,891.58	31%	11,845,454.00	92%
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,067,404.75	12%	1,013,694.31	8%
Ahorro/Desahorro neto del ejercicio	5,040,813.00	57%	0	0%

[Handwritten signatures]

CUENTA PUBLICA 2020
 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



	-----	-----	-----	-----
Total	8,843,109.33	100%	12,859,148.31	100%
	=====	=====	=====	=====

NOTA 12. VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

En resumen en el Periodo comprendido en el Ejercicio 2020 según el análisis de variaciones en todas las cuentas de la Hacienda Pública/Patrimonio se determinó una Decremento Neto de \$ - 4'016,038.98 el cual corresponde a Depreciaciones de Activo Fijo de ejercicios anteriores realizada una vez implementado el programa de Contabilidad Gubernamental para dar cumplimiento al Acuerdo de Reglas y Valoración del Patrimonio; y así mostrar los Estados Financieros con la mayor veracidad posible, además del al resultado del ejercicio de dicho periodo por 5'040,813 y un aumento a resultado de ejercicios anteriores por \$53,710.44

En el periodo de Enero a Diciembre 2020 se realizaron modificaciones al resultado de ejercicios anteriores.

Ejercicio de Enero a Diciembre 2020.

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
Saldo al 01 de Enero 2020		1'013,694.00
Sub Total		1'013,694.00
Mas: Ajustes a resultados de ejerc anteriores:		
P.C00973 LIQ.REL LABORAL LUIS RENE DAVILA	53,710.44	
Saldo al 30 de Septiembre 2020		1'067,404.75

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



C. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 13. INTEGRACION DE INGRESOS Y EGRESOS

a) En el periodo de Enero a Diciembre 2020 los ingresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A DICIEMBRE 2020	
	IMPORTE	%
INGRESOS	72,113,015.17	100%
IMPUESTOS		
DERECHOS	59,037,440.44	82%
PRODUCTOS	804,220.20	1%
APROVECHAMIENTOS	3,565,161.53	5%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	8,706,193.00	12%
OTROS INGRESOS		

Derivado de la gestión de administración de OOMAPAS, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2020 se obtuvieron ingresos por cobros de Derechos por un importe de **\$59'037,440.44** que representan un 82% del total de ingresos, **\$804,220.20** por el cobro de Productos 1% y aprovechamientos por **\$3'565,161.53** que representa un 5% del total de los ingresos. Y Recursos extraordinarios a razón de **\$8'706,193.00** los cuales representan un 12% con respecto al total de ingresos.

B) En el periodo del ejercicio de Enero a Diciembre 2020 los egresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A DICIEMBRE 2020	
	IMPORTE	%
EGRESOS	67,072,201.59	100.00%
SERVICIOS PERSONALES	38,800,051.00	58%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,051,112.00	11%
SERVICIOS GENERALES	18,429,620.39	27%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIOS	18,246.00	0%
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		
BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0%
INVERSION PUBLICA	2,773,172.20	4%

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0	0%
---	---	----

En el periodo de Enero a Diciembre 2020 al capítulo de servicios personales es el concepto de gastos al que se le designa más presupuesto con un importe de \$38'800,051.00 que representa un 58% en dicho periodo del presupuesto ejercido, y sumado con lo ejercido en el capítulo de servicios Generales por un importe de \$18'429,620.39 que representa un 27% y ambos suman para el ejercido en trimestre el 85% del presupuesto total.

D. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. -El análisis al estado de flujos de efectivo 31 de Diciembre 2020 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	72,113,015.17	65,588,907.00
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	59,037,440.44	55,172,792.00
Productos	804,220.20	835,753.00
Aprovechamientos	3,565,161.53	4,689,730.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Catastro Fiscal y otros distintos de Aportaciones	2,710,193.00	1,898,692.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones	-	-
Otros Origenes de Operación	-	-
Aplicación	65,562,810.08	64,943,739.00
Servicios Personales	38,108,026.54	34,112,900.00
Materiales y Suministros	6,972,397.88	7,189,386.00
Servicios Generales	18,408,714.53	21,200,973.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	2,073,671.13	2,440,480.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,550,205.09	645,168.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación	1,855,582.66	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,319,448.54	-
Bienes Muebles	536,134.12	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 1,855,582.66	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Origenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	-
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,694,622.43	645,168.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	2,281,602.49	1,210,498.52
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	6,976,224.92	1,855,666.52

ISAF-cfb4c51e-f6e7-bb69-d67d-92f22f058862

4/8/2021 12:59:47 PM

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



En el renglón de otras Aplicaciones está conformado por la compra de bienes y la Obra de Infraestructura en bienes del dominio publico.

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

II.A CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN	IMPORTE
VALORES EN CUSTODIA	74,197.43
CUSTODIA DE VALORES	74,197.43
AVALES AUTORIZADOS	44,459,844.43
AVALES FIRMADOS	44,459,844.43
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO	1,184,371.58
RESOLUCIONES DE DEMANDAS PROCESALES	1,184,371.58

En éstos se registran almacenes de productos elaborados con material ya contabilizado al gasto y por materiales excedentes de obras. Así como el registro de Juicios Laborales en proceso; así mismo se registra Importe de Cálculo de Derechos por Extracción de Agua y Descargas de Residuales, Adheridos a Decreto Agua sin Adeudos publicado en el DOF de la Federación del 09 Diciembre 2019; así como pasivos contingentes por Juicios Laborales en proceso.

II.B CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

NOTA 15. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Información presupuestaria de ingresos del periodo de Enero a Diciembre 2020, se integra como sigue:

CONCEPTO	PRESUPUESTO		RECAUDADO		VARIACION	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%
OOMAPAS	64,491,602	100.00%	72,113,005	100.00%	7,621,403	11.82%
Ingresos de Gestion	64,491,602	100%	63,406,812	100.00%	-1,084,790	-1.68%
Derechos	58,494,692	91%	59,037,440	93.11%	542,749	0.93%
Productos de tipo corriente	873,072	1%	804,220	1.27%	-68,851	-7.89%
Aprovechamientos de tipo corriente	5,123,839	8%	3,565,152	5.62%	-1,558,687	-30.42%
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asi	0	0%	8,706,193	13.73%	8,706,193	100.00%

En general derivado de la gestión de recaudación arrojo una diferencia de \$7'621,403 mas de lo presupuestado. Derivado de Ingresos Extraordinarios por \$8'706,193 menos 1'084,790.00 de ingresos de Gestión

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONTINUACION NOTA 15

a) Información presupuestaria de egresos del periodo de Enero a Diciembre 2020, se integra como sigue:

CLAVE	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		EJERCIDO		VARIACION	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	38,786,198	57%	38,800,051	57%	-13,853	-0.04%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,369,354	11%	7,051,117	10%	318,237	4.32%
3000	SERVICIOS GENERALES	18,639,312	27%	18,429,622	27%	209,690	1.12%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	525,453	1%	536,134.00	1%	-10,681	-2.03%
6000	INVERSION PUBLICA	2,786,394	4%	2,786,394.25	4%	0	0.00%
	TOTAL	68,106,711	100.00%	67,603,318	100.00%	503,393	0.74%

En general existe una diferencia de .74% menos ejercido contra lo que se había presupuestado y modificado a este período lo cual asciende a \$ 503,3935 en el ejercicio

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 16. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

a) El día 2 de Marzo de 1994, el Ayuntamiento de Caborca, Sonora, celebro un convenio con la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, con el objeto de incorporarse al Sistema de Agua Potable y alcantarillado de Sonora, así como asumir la prestación de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, bajo la modalidad de una Administración Descentralizada. En los últimos términos del referido convenio, el Ayuntamiento de Caborca se obligó a acordar la instalación del Organismo Operador Municipal a que se refiere el artículo 37, fracción I de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado De sonora.

Continuación Nota 16

El día 07 de julio de 1994 se publicó en el boletín oficial del estado de Sonora acuerdo con el cual se instala e integra el organismo operador municipal de agua potable, alcantarillado y saneamiento de Caborca cuya denominación será Organismo Operador Municipal de Agua Potable, alcantarillado y Saneamiento de Caborca, Sonora (O.O.M.A.P.A.S. de Caborca), dicho organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio por lo que asumirá funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones que le confiere la Ley 104 de Agua Potable y alcantarillado para el Estado de Sonora.

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



El presente acuerdo crea al OOMAPAS Caborca, formando parte de la administración Para-municipal y regula su organización y funcionamiento, atendiendo a lo dispuesto por la citada Ley 104 y a la legislación que regula la administración Para-municipal. Actualmente Ley 249

b) Objeto de la entidad:

El OOMAPAS, Caborca, se integró principalmente 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 Caborca, Sonora, así como el de construir, rehabilitar la infraestructura adquirida para la prestación de los servicios públicos a su cargo, además de los servicios conexos como la de tratamiento de aguas residuales y manejos de lodos.

NOTA 17. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables y prácticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros.

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2008.

b) Costo Histórico:

Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-+10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- c) Base de Registro:
Se utiliza la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.
- d) Legalidad:
De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.
- e) Inversiones disponibles a la vista:
Se registra el Costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se devengan.
- f) Cuentas por cobrar:
Se crea una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen previa autorización.
- g) Iva Pendiente de Acreditar:
A partir del 1ero de Abril 2019. y en cumplimiento al Art. 3 de la Ley del Impuesto Al valor agregado se modifica el método de acreditamiento de IVA y se crean políticas para identificar las operaciones relacionadas con actividades gravadas y exentas ya que anteriormente se utilizaba factor de prorateo. La recuperación de Impuesto al valor agregado se contrata con un Despacho Externo.
- h) Almacén.
Con el reporte de movimientos (altas y bajas) del inventario de mercancías se actualiza mensualmente el saldo de este renglón. Estos inventarios se cargan al gasto correspondiente.

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



i) Propiedades. Mobiliario y equipo:

Las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se registran originalmente a su costo de adquisición y en caso de los bienes donados a se registran al valor asignado por el donante.

De acuerdo a los principios básicos de contabilidad gubernamental, a partir del presente ejercicio las adquisiciones de activo fijo se registran como activo del ejercicio de acuerdo a la Norma que regula el Registro y Valoración del patrimonio contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Con base en lo anterior, la entidad registra la depreciación de los bienes que integran el activo fijo. Por lo anterior se considera que a partir de este ejercicio 2020 se da cumplimiento al Acuerdo emitido por la CONAC en cuanto a las disposiciones técnicas normativas relativas a la determinación de la estimación de depreciación y deterioro la entidad creo el catálogo de bienes para realizar los ajustes correspondientes y se realizaron los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

- j) Se tienen la práctica de registrar al 100% de la facturación del padrón de usuarios cargándose a "Deudores por Servicio" (Cuenta de activo), contra "Servicios Pendientes de Cobro" (Cuenta de pasivo), posteriormente al momento el cobro de los servicios, se registra contra "Derechos por Servicios y Conexiones" (Cuenta de resultados acreedora) y conjuntamente con este último registro se disminuye la cuenta por cobrar "Deudores por servicio" contra "Servicios Pendientes de Cobro".

Por otro lado, los ingresos por APORTACIONES, se reconocen cuando se cobran o se reciben.

k) Egresos

Los egresos se registran al momento de su erogación, a excepción de ciertas previsiones que se cubrirán en el corto plazo y que se crean como pasivo a fin de cada período.

l) Provisiones, pasivos contingentes y compromisos:

La entidad reconoce pasivos contingentes y compromisos solamente cuando es exigible una salida de recursos.

m) Prima de antigüedad y pagos por separación del personal

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Las primas de antigüedad de indemnizaciones a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley federal del trabajo para el Estado de Sonora, y los pagos se cargan a la provisión para las contingencias en el año en que se hace exigible una salida de recursos o se reconocen como egreso en el año que se pagan.

n) Remanente de ejercicios anteriores

Los remanentes generados en cada ejercicio, se transfieren a los ingresos del siguiente, para su aplicación a los programas sociales.

o) Entorno fiscal

La entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta ni al Impuesto Empresarial a Tasa Única, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la ley.

p) Control presupuestal

La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado, así como su vinculación con el avance físico y financiero de los proyectos programados. Su finalidad de control es de evaluar los resultados obtenidos respecto de los objetivos previstos al iniciar el ejercicio, utilizando con carácter de obligatorio a partir de 2015 el registro en cuentas de orden de manejo presupuestal, atendiendo el sistema de contabilidad gubernamental que conlleva a la armonización contable.

q) Nuevos plazos para la emisión de reportes financieros:

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo del 2014, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

CUENTA PUBLICA 2020
 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley general de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las disposiciones siguientes:

OBLIGACION	La Federación las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio, presupuestario con la operación contable	30 de junio de 2014	30 de junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de diciembre de 2014	31 de diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de junio de 2014	30 de junio de 2014
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente 2015

r) Nuevo plan de cuentas contables.

CUENTA PUBLICA 2020
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1ero. De Enero de 2013, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC. Y a Partir de Enero 2020 se implementó como sistema único contable el SAACG.NET el cual a partir de esa fecha nos permite el cumplimiento de los acuerdos emitidos por CONAC.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS) AL 31 DE DICIEMBRE 2020.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO
DIRECTOR OOMAPAS