

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**

**C.P.C. JUAN CARLOS OSTLER LOPEZ**

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUAPOTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**I N D I C E**

1. Informe de los auditores independientes
2. Estado 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

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal De Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento De Caborca, Sonora (OOMAPAS)**

### Informe de los auditores independientes

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Caborca, Sonora (OOMAPAS)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 19 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### Fundamento de la opinión con salvedades:

1. La entidad no tiene registrada una provisión para el pago de obligaciones laborales, establecido en las Normas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGC SP 05 "Obligaciones laborales" vigente a partir del ejercicio 2012, la cual establece las reglas del registro contable derivado de las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales.
2. Se tiene un registro incorrecto por un importe de \$1,155,449, correspondiente a la creación de Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, con afectación en cuentas de Pasivo debiendo ser cuenta de Gastos correspondiente. Lo anterior provoca que se tenga un saldo contable en rojo.

1

.2

3. Como se menciona en la Nota 19.b, El Organismo registra los derechos por el uso o goce del servicio de agua cargando a la cuenta "Deudores por Servicio" (Cuenta de activo), contra "Servicios Pendientes de Cobro" (Cuenta de pasivo) y no como lo señala la norma NOR\_04\_04\_002 "Momentos Contables del Ingreso" que dice que los ingresos por Derechos, se registra simultáneamente en los momentos contables del devengado y recaudado al momento de obtener o recibir efectivo o cualquier otro medio de pago.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

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

Llamamos la atención sobre la Nota 19 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de estos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, lo cuales están presentados en los formatos (O.P.) para el caso de la cuenta pública del ejercicio que para tal efecto fueron establecidos por la Administración Municipal de H: Caborca del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Los estados financieros con números al 31 de diciembre de 2019 que se acompañan señalados en el primer párrafo de este informe, fueron reclasificados para su mejor presentación adecuándolos a los formatos aprobados por la CONAC.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, 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 del Organismo.

Por los bienes muebles e inmuebles incluidos en las cuentas respectivas, nuestra revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación con las adquisiciones durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020, respectivamente, nuestro examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión en el mes de marzo de 2020 el organismo ha sido impactado por cinco eventos que afectaran en menor o mayor grado su resultado de operación y situación financiera: 1. La pandemia del Covid-19 (Coronavirus) declarada por La Organización Mundial de la Salud (OMS); 2. La depreciación de nuestra moneda con respecto el dólar americano y el euro; 3. El problema de salud mencionada en el primer punto provoco que los gobiernos de Estados Unidos haya tomado la decisión del cierre parcial de la frontera de Estados Unidos de Norteamérica, (principal socio comercial de México), 4. Todo lo anterior influyo para que las principales bolsas de valores hayan tenido pérdidas, estos cuatro factores tendrán un efecto positivo o negativo dependiendo de la gestión de los riesgos efectuados por la Administración del Organismo.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración 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 que se describen en la Nota 19 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 aplicables al postulado básico de existencia permanente (Una entidad en funcionamiento), a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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.

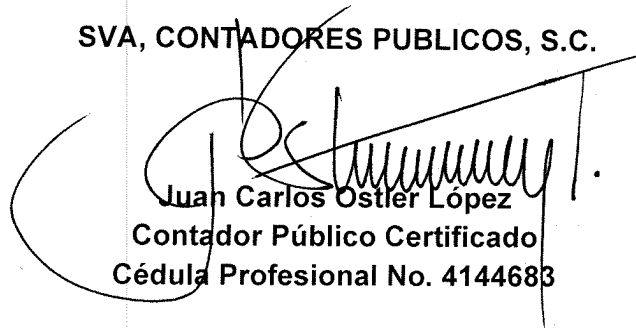
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 a los postulados básicos 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 de la entidad 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.

**SVA, CONTADORES PUBLICOS, S.C.**

  
**Juan Carlos Ostler López**  
**Contador Público Certificado**  
**Cédula Profesional No. 4144683**

**Hermosillo, Sonora, Méx.**  
**08 de julio de 2021.**

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)

ACTIVO			PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
	2020	2019	2020	2019
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
Efectivo y Equivalentes	\$ 6,976,225	\$ 2,281,602	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,463,019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,338,630	52,024,132	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	273,298	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-
Almacenes	1,153,306	1,001,945	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	65,857,366
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	-
Otros Activos Circulantes	156,034	122,902	Provisiones a Corto Plazo	(1,155,449)
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>74,742,044</b>	<b>53,566,323</b>	<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>	<b>69,164,936</b>
<b>ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	986,003	900,639	Deuda Pública a Largo Plazo	-
Bienes Muebles	10,804,680	10,944,815	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(8,524,681)	-	Provisiones a Largo Plazo	-
Activos Diferidos	-	-		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>-</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>3,266,002</b>	<b>11,845,454</b>	<b>Total Pasivo</b>	<b>69,164,936</b>
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:</b>	
			Aportaciones	2,734,892
			Donaciones de Capital	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado:</b>	
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,040,813
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,067,405
			Revalúos	-
			Reservas	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	
			Resultado por Posición Monetaria	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>8,843,109</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$ 78,008,046</b>	<b>\$ 65,411,777</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 78,008,046</b>

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO  
DIRECTOR OOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS  
TESORERO MUNICIPAL



**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADOS DE ACTIVIDADES**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Cifras en pesos históricos)**  
**(Centavos omitidos)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u></b>		
<b>Ingresos de la gestión</b>		
Impuestos	\$ -	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
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 Servicios	-	-
<b>Total de Ingresos de la gestión</b>	<b>63,406,822</b>	<b>60,698,275</b>
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
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	-	-
<b>Total Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>8,706,193</b>	<b>4,890,632</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 72,113,015</b>	<b>\$ 65,588,907</b>
<b><u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:</u></b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
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
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>64,280,784</b>	<b>62,503,259</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
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	-	-
<b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADOS DE ACTIVIDADES**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)

	2020	2019
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
	-----	-----
<b>Total Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
	-----	-----
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
	-----	-----
<b>Total Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
	-----	-----
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,246	-
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	572,499
	-----	-----
<b>Total Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>18,246</b>	<b>572,499</b>
	-----	-----
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	2,773,172	1,867,981
	-----	-----
<b>Total Inversión Pública</b>	<b>2,773,172</b>	<b>1,867,981</b>
	-----	-----
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>67,072,202</b>	<b>64,943,739</b>
	-----	-----
<i>Desahorro/ahorro del ejercicio</i>	<b>\$ 5,040,813</b>	<b>\$ 645,168</b>
	=====	=====

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

\_\_\_\_\_  
**C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURU**  
DIRECTOR OOMAPAS

\_\_\_\_\_  
**L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS**  
TESORERO MUNICIPAL

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)

	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Contribuido	Generado		
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>11,845,454</b>			<b>11,845,454</b>
Aportaciones	11,845,454			11,845,454
Donaciones de capital	-			-
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-			-
<b>Hacienda Publica/Patrimonio Generado Neto de 2019</b>		<b>368,526</b>	<b>645,168</b>	<b>1,013,694</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			645,168	645,168
Resultados de ejercicios anteriores		368,526		368,526
Revalúos		-		-
Reservas		-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-		-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019</b>				<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria				-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	<b>11,845,454</b>	<b>368,526</b>	<b>645,168</b>	<b>12,859,148</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020</b>	<b>(9,110,562)</b>			<b>(9,110,562)</b>
Aportaciones	(9,110,562)			(9,110,562)
Donaciones de capital	-			-
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-			-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>698,879</b>	<b>4,395,645</b>	<b>5,094,524</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,040,813	5,040,813
Resultados de ejercicios anteriores		698,879	(645,168)	53,710
Revalúos		-		-
Reservas		-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-		-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria				-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020</b>	<b>\$ 2,734,892</b>	<b>\$ 368,526</b>	<b>\$ 645,168</b>	<b>\$ 8,843,109</b>

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO  
DIRECTOR OOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS  
TESORERO MUNICIPAL

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Cifras en pesos históricos)**  
**(Centavos omitidos)**

	2020		2019	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ 4,694,622	\$ 3,898,022	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	15,314,498	-	3,278,067
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	273,298	-	-
Inventario	-	-	-	-
Almacenes	-	151,361	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	708,809	-	-
Otros Activos Circulantes	-	33,132	-	-
<b>Suma orígenes y aplicaciones del activo circulante</b>	<b>0</b>	<b>21,175,721</b>	<b>3,898,022</b>	<b>3,278,067.33</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	85,364	-	-
Bienes Muebles	140,135	-	-	1,773,102
Activos Intangibles	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,524,681	-	5,565,506	(223,109)
Activos Diferidos	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
<b>Suma orígenes y aplicaciones de los activos no circulante</b>	<b>8,664,816</b>	<b>85,364</b>	<b>5,565,506</b>	<b>1,549,993</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	(552,999)	-	325,034
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,350,499	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	1,155,449	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-
<b>Suma orígenes y aplicaciones de los pasivos circulantes</b>	<b>15,350,499</b>	<b>602,450</b>	<b>0</b>	<b>325,034</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	1,864,258	-	-	-
<b>Suma orígenes y aplicaciones de los pasivos no circulantes</b>	<b>1,864,258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>				
Aportaciones	(9,110,562)	-	88,902,141	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
<b>Suma los orígenes y aplicaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>(9,110,562)</b>	<b>-</b>	<b>88,902,141</b>	<b>0</b>

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Cifras en pesos históricos)**  
**(Centavos omitidos)**

	2020		2019	
	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,395,645	-	-	(605,812)
Resultados de Ejercicios Anteriores	698,879	-	-	93,892,187
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	73,800	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				
<b>Suman los orígenes y aplicaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>5,094,524</b>	<b>0</b>	<b>73,800</b>	<b>93,286,375</b>
	-----	-----	-----	-----
	<b>\$ 21,863,535</b>	<b>\$ 21,863,535</b>	<b>\$ 98,439,468</b>	<b>\$ 98,439,468</b>
	=====	=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

\_\_\_\_\_  
**C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO**  
**DIRECTOR OOMAPAS**

\_\_\_\_\_  
**L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS**  
**TESORERO MUNICIPAL**

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
**(Cifras en pesos históricos)**  
**(Centavos omitidos)**

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	\$ -	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	59,037,440	55,172,792
Productos de Tipo Corriente	804,220	835,753
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,565,162	4,689,730
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	8,706,193	4,890,632
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Orígenes de Operación:	-	-
<b>Suma</b>	<b>72,113,015</b>	<b>65,588,907</b>
<b>Aplicación</b>		
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	-	-
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	2,440,480
<b>Suma</b>	<b>65,562,811</b>	<b>64,943,739</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,550,204</b>	<b>645,168</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	-	-
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,319,449	-
Bienes Muebles	536,133	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(1,855,582)</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Otros Orígenes de Financiamiento	-	425,935
<b>Aplicación</b>		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>425,935</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>4,694,622</b>	<b>1,071,103</b>
	2,281,602	1,210,499
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 6,976,225</b>	<b>\$ 2,281,602</b>

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURU  
DIRECTOR OOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS  
TESORERO MUNICIPAL

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Cifras en pesos históricos)**  
**(Centavos omitidos)**

Concepto	Saldo inicial	Movimientos del periodo		Saldo final	Variaciones del periodo
		Cargos	Abonos		
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
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	-	893,222	619,924	273,298	273,298
Almacenes	1,001,945	1,756,047	1,604,686	1,153,306	151,361
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,864,258)	1,864,258	1,155,449	(1,155,449)	708,809
Otros Activos Circulantes	122,901.69	33,132.00	-	156,034	33,132
Suman los activos circulantes	53,566,323	392,787,942	371,612,221	74,742,044	21,175,721
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
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	1,208,255	10,804,680	(67,993)
Activos Intangibles	-	92,078	92,078	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	595,676	9,120,357	(8,524,681)	(8,524,681)
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Suman los activos no circulantes	\$ 11,845,454	4,601,421	13,180,873	3,266,002	\$ (8,579,452)
<b>Total activo</b>	<b>\$ 65,411,777</b>	<b>\$ 397,389,363</b>	<b>\$ 384,793,094</b>	<b>\$ 78,008,046</b>	<b>12,596,269</b>

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

**C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO**  
**DIRECTOR OOMAPAS**

**L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS**  
**TESORERO MUNICIPAL**

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			\$ -	\$ -
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			\$ -	\$ -
<b>Otros Pasivos</b>				
Servicios Personales por pagar			-	798,035
Proveedores			1,223,780	104,613
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			-	1,453,963
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			-	-
Retenciones y contribuciones por pagar			-	1,728,159
Otras cuentas por pagar			2,686,240	378,249
Pasivos Diferidos Corto Plazo			50,506,867	65,857,366
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo			-	-
Otras Provisiones a Corto Plazo			-	(1,155,449)
Documentos Por Pagar A Largo Plazo			-	-
Provisiones A Largo Plazo			(1,864,258)	-
<i>Subtotal otros pasivos</i>			\$ 52,552,629	\$ 69,164,936
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ 52,552,629	\$ 69,164,936

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

C. JOSE FRANCISCO MEDINA AISPURO  
DIRECTOR OOMAPAS

L.C.I. IVAN MENDOZA YESCAS  
TESORERO MUNICIPAL



**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS)  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompaña notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- A. Notas de desglose;
- B. Notas de memoria (cuentas de orden), y
- C. Notas de gestión administrativa.

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Efectivo	\$358,570	5%	\$194,569	9%
Bancos/Tesorería	2,322,318	33%	1,688,614	74%
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,295,337	62%	398,419	17%
<b>Total</b>	<b>\$6,976,225</b>	<b>100%</b>	<b>\$2,281,602</b>	<b>100%</b>

- a) El rubro de Efectivo está integrado por 4 fondos fijo de caja y 2 cajas concentradoras de ingresos, los cuales representa los recursos de efectivo de disposición inmediata, destinados como sigue: 1 fondo para cubrir gastos menores propios de la operación de la entidad, también se tienen 3 fondos que se utilizan para el cambio en las cajas; mientras que en tres cajas se registra todo el efectivo que ingresa por cobros de los servicios principalmente de agua y drenaje.

**Continuación Nota 1**

- b) La cuenta de bancos representa el efectivo de disposición inmediata a través de 5 cuentas de cheques, propiedad del organismo para cubrir sus compromisos financieros.

Este rubro está integrado por 5 cuentas bancarias de la dirección general y 1 de la Comisaria Plutarco Elías Calles ("Y" griega) como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
BBVA -Bancomer Cta.00447148569	\$937,613	40%	\$453,529	27%
BBVA -Bancomer Cta.0113837327	1,010,059	43%	615,898	36%
SANTANDER Cta. 65-50039499-7	(51,031)	-2%	330,100	20%
SANTANDER Cta. 6650039499-7	179,864	8%	-	0%
SCOTIABANK Cta. 90662	210,171	9%	61,689	4%
BANAMEX Cta. 210/6802397	35,641	2%	227,398	13%
<b>Total</b>	<b>\$2,322,318</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,688,614</b>	<b>100%</b>

- c) Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) se usan para invertir los excedentes temporales de efectivo en caja y bancos y representa los valores cuya disposición se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tienen riesgos de poca importancia, al 31 de diciembre de 2020 dichos excedentes se integran como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
BANCOMER CTA 2046788904	-	-	\$114,241	29%
BANCOMER CTA 2050276065	4,295,337	100%	284,178	71%
<b>Total</b>	<b>\$4,295,337</b>	<b>100%</b>	<b>\$398,419</b>	<b>100%</b>

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 5,198	0%	\$ 107,873	0%
Deudores Diversos por Cobrar a C. Plazo	1,465,073	2%	1,398,399	3%
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	65,868,359	98%	\$50,517,859	97%
<b>Total</b>	<b>\$67,338,630</b>	<b>100%</b>	<b>\$52,024,132</b>	<b>100%</b>

**Continuación Nota 2**

- a) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Impuesto al Valor Agregado	\$1,027,455	70%	\$1,042,044	75%
Funcionarios y Empleados	371,058	25%	184,993	12%
Deudores Diversos Varios	66,559	4%	171,601	12%
<b>Total</b>	<b>\$1,465,072</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,398,399</b>	<b>100%</b>

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Deudores Diversos Corto Plazo" se integra principalmente por los saldos a favor o pendientes de acreditar del Impuesto al Valor Agregado.

- b) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo" por un importe de \$65,868,359 y \$50,517,859, respectivamente, corresponden a los Deudores por servicios de agua potable, alcantarillado y servicios de conexión de acuerdo con la política mencionada en la Nota 19.b.

Al 31 de diciembre de 2020, la desagregación del saldo de Cuentas por Cobrar por su vencimiento en días se integra como sigue:

<b>Deudores por Servicios de agua potable y alcantarillado con antigüedad de:</b>					
Con 2 meses	Con 6 meses	Con 1 año	Hasta 5 años	Más de 5 años	Saldo
\$3,366,931	\$4,590,207	\$7,407,249	\$45,116,882	\$5,387,090	\$65,868,359

En el ejercicio 2020 y 2019 se tuvo aproximadamente el 58% y 55% de eficiencia, respectivamente, en el cobro del total facturado por los servicios de agua y drenaje, respectivamente.

**NOTA 3. ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de almacén se integra principalmente por las existencias de materiales y suministros utilizados para el mantenimiento y conservación de la infraestructura y demás equipos 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 con un saldo de \$1,153,306 y \$1,001,945 respectivamente.

**NOTA 4. ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES.**

Al 31 de diciembre de 2020 Y 2019 el saldo de la cuenta se integra por la "Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes" por un importe de \$1,155,449 y \$1,864,258 como sigue:

Uso	Tomas	Estimación 2020		Tomas	Estimación 2019	
		Saldo	%		Saldo	%
Comercial	79	\$ 765,309	66%	266	\$ 504,606	21%
Doméstico	5	63,061	5%	37	1,207,662	71%
Industrial	32	327,080	28%	13	147,042	8%
Recreativa	-	-	-	3	4,948	0%
<b>Total</b>	<b>116</b>	<b>\$1,155,449</b>	<b>100%</b>	<b>319</b>	<b>\$ 1,864,258</b>	<b>100%</b>

El registro de la contra cuenta de dicha estimación se hace cargando a la cuenta de pasivo "Provisiones a Corto Plazo", dichas estimaciones se aprobaron en actas de junta de gobierno No. 92 de diciembre de 2019 y acta No. 95 de octubre de 2020.

**NOTA 5. ACTIVO NO CIRCULANTE.**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el costo de adquisición histórica, se integra como sigue:

Tipo de Activo	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
<b><u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso:</u></b>				
Terrenos	\$690,800	21%	\$690,800	6%
Edificios no Habitacionales	-	-	188,164	2%
Infraestructura	281,981	9%	21,676	0%
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	13,222	0%	-	-
	986,003	30%	900,639	8%
<b><u>Bienes muebles:</u></b>				
Mobiliario y Equipo de Administración	1,339,373	41%	1,468,513	12%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12,811	0%	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	4,605,258	141%	4,721,893	40%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,847,238	148%	4,754,408	40%
	10,804,680	331%	10,944,815	92%
	11,790,683	361%	11,845,454	100%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,524,681	-261%	-	-
<b>Neto</b>	<b>\$3,266,002</b>	<b>100%</b>	<b>\$11,845,454</b>	<b>100%</b>

**Continuación Nota 5.**

El organismo realiza sus actividades administrativas y de cobranza en un edificio arrendado en su nuevo domicilio en la Calle 7 y Avenida "L" en la colonia Centro.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 el saldo de Edificios no Habitacionales por un importe de \$281,981 corresponde a las casetas de los pozos mismas que se reclasificaron en el ejercicio 2020 a la cuenta infraestructura.

- a) En el ejercicio de 2020 se llevaron a cabo movimientos de Activos fijos por un importe neto de \$(8,579,451), como sigue:

Concepto	Saldos al	Saldos al	Cargos	(Abonos)			Saldos al
	31-dic-19	31-dic-19 Nuevos		VS Depreciación	VS Aportaciones	VS Gasto (Inversión no capitalizable)	
<b><u>Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción en Proceso:</u></b>							
Terrenos	\$690,800	\$690,800	-	-	-	-	\$690,800
Edificios No Habitacionales	188,164	-	-	-	-	-	-
Infraestructura	21,676	281,981	-	-	-	-	281,981
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-	2,773,407	-	-	(2,760,185)	13,222
	900,639	972,781	2,773,407	-	-	(2,760,185)	986,003
<b><u>Bienes Muebles:</u></b>							
Mobiliario y Equipo de Administración	1,468,513	1,377,826	104,906	(138,036)	-	(5,324)	1,339,373
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	12,811	-	-	-	-	12,811
Vehículos y Equipo de Transporte	4,721,893	4,721,893	254,459	(371,091)	-	(2)	4,605,258
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,754,408	4,760,143	176,769	(86,550)	-	(3,125)	4,847,238
	10,944,815	10,872,673	536,134	(595,677)	-	(8,451)	10,804,680
<b>Total, Activo Fijo</b>	<b>11,845,454</b>	<b>11,845,454</b>	<b>3,309,541</b>	<b>(595,677)</b>	-	<b>(2,768,635)</b>	<b>11,790,683</b>
<b><u>Menos</u></b>							
<b><u>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</u></b>							
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-	-	-	-	(82,103)	-	(82,103)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	-	-	595,677	(9,038,254)	-	(8,442,577)
<b>Total, Depreciación Acumulada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>595,677</b>	<b>(9,120,357)</b>	<b>-</b>	<b>(8,524,680)</b>
<b>Neto</b>	<b>\$11,845,454</b>	<b>\$11,845,454</b>	<b>\$3,309,541</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$(9,120,357)</b>	<b>\$(2,768,635)</b>	<b>\$3,266,003</b>

**Continuación Nota 5.**

En el ejercicio 2020 se reclasificaron para efecto de presentación con el nuevo plan de cuentas emitido por el CONAC y la implementación de un nuevo sistema contable para el cumplimiento de dicha normativa.

En el ejercicio de 2020 derivado del reconocimiento inicial de la Depreciación Acumulada y la del Ejercicio, se cargó a las cuentas de "Aportaciones" un importe \$9,110,562, y a "Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones un importe \$9,795 y se abonó a la cuenta "Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes" 9,120,357.

En el ejercicio de 2020 las **altas de activos fijos** por \$3,309,541, se integran principalmente como sigue:

- Las adquisiciones en **Construcción de Obras en Proceso en Bienes de Dominio Público** por un importe de \$2,773,407 corresponden a la rehabilitación de Líneas de Conducción por un importe de \$606,700, Rehabilitación de Tubería para Colectores por un importe de \$787,359, Rehabilitación de Red de Drenaje por un importe de \$471,985, Construcción de Línea Hidráulica por un importe \$301,865 y Obra de Rebombeo de Agua Potable en la calle 20 y Arroyo Final Este, por un importe de \$605,497.
- En el Renglón de **Mobiliario y Equipo de Administración** se registraron altas por un importe de \$104,906, como sigue: Adquisición de Equipo de Cómputo Computadora de escritorio para el departamento de contabilidad, también se adquirió Escáner HP 3000, así como cámaras de video vigilancia.
- En el apartado de **Equipo de Transporte** se adquieren activos por \$254,459, consistentes en una unidad usada marca RAM 700 Modelo 2016 y RAM 700 Modelo 2017.
- Y con relación a las compras de **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** por un importe de \$176,769, se integran por las adquisiciones de 2 Bombas Dosificadora Clarvi, 3 Macro medidores de Agua 8" y 3 macro medidores de Agua 10", una Bomba Horizontal y un Inyector de Vacío.

También en el ejercicio de 2020 se dieron **bajas de activo fijo** por un importe neto de \$3,364,312 y se integran principalmente como sigue:

**Continuación Nota 5.**

- Se dieron bajas en el renglón de **Mobiliario y Equipo de Administración** por un importe de \$143,360, una terminal para captura de firma, así como Mobiliario y Equipo de Oficina que debido al cambio de domicilio y por las pésimas condiciones en que se encontraban no fue posible reubicarlos.
- En el apartado de **Vehículos y Equipo de Transporte** se dieron de bajas por un importe de \$371,093.
- En el apartado de **Maquinaria y Equipo y otras Herramientas** se dieron de bajas por un importe de \$89,674, consistente en Equipo de Control de Pozos y Equipos Analizadores – Motores de Combustión Interna.
- Las **Construcciones en Bienes No Capitalizable** por un importe de \$2,760,185, mencionadas anteriormente, quedaron concluidas al cierre del ejercicio, por lo que se registraron abonándose en cuentas de Gastos Inversión Pública no Capitalizable y a Mantenimiento de la Red de Agua un importe de \$606,700, Mantenimiento de la Red de Drenaje \$624,623, Rehabilitación \$621,499 y Ampliación de la Red de Agua Potable \$ 907,362.

El total de las bajas por un importe de \$3,364,312, fueron autorizadas por los integrantes de la Junta de Gobierno en acta número 93 celebrada en el mes de julio de 2020 por un importe de \$604,127 y las bajas de **Construcción de Obras en Proceso en Bienes de Dominio Público** se envían al gasto si se concluyen en el ejercicio o la parte terminada en el mismo.

**Pasivo****NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$798,035	18%	\$ -	-
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	104,613	2%	1,223,780	31%
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	1,453,963	33%	-	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,728,159	39%	2,194,948	56%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	378,249	8%	491,292	13%
<b>Total</b>	<b>\$4,463,019</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3,910,020</b>	<b>100%</b>

## Continuación Nota 6.

- a) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Proveedores por Pagar a Corto Plazo" por un importe de \$104,613y \$1,123,780, respectivamente se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Comisión Federal Electricidad	\$ -	0%	\$1,024,816	84%
Pacioli López y Asociados S.C.	-	0%	\$122,378	10%
Proveedores "Y" Griega	-	0%	74,318	6%
Murrieta González José Alejandro	2,268	2%	2,268.00	0%
Rivera Valencia Ezequiel	97,276	93%	-	0%
Centro de Servicios ELVA, S.A. de C.V.	5,070	5%	-	0%
<b>Total</b>	<b>\$104,613</b>	<b>100%</b>	<b>\$1,223,780</b>	<b>100%</b>

- b) Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de "Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo" por un importe de \$1,453,963, respectivamente se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Soluciones Hidroagrícolas del Desierto S.A. de C.V.	\$605,497	35%	-	-
Miguel Ángel Ontiveros Gil	370,646	21%	-	-
Francisco Artemio Alonso Ramos	301,865	17%	-	-
Constructora Celohé S.A. de C.V.	175,949	10%	-	-
Mendivil Gracia Jorge Homero	6	0%	-	-
<b>Total</b>	<b>1,453,963</b>	<b>100%</b>	-	-

Los pasivos a contratistas se derivan de las adquisiciones en Construcción de Obras en Proceso en Bienes de Dominio Público mencionadas en la Nota 5 anterior.

- c) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo" por un importe de \$1,728,159 y \$2,194,948, respectivamente se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Impuestos Federales	\$1,232,827	71%	\$1,057,415	48%
Aportaciones de Seguridad Social	-	-	648,968	29%
Retención Crédito INFONAVIT	262,041	15%	222,436	10%
Retenciones y Aportaciones Fondo de Ahorro	67,414	4%	130,926	6%
Retenciones Créditos FONACOT	78,939	5%	12,004	1%
2% Gobierno del Estado	67,009	4%	121,241	6%
Otros Impuestos Retenidos	19,929	1%	-	-
<b>Total</b>	<b>\$1,728,159</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,194,948</b>	<b>100%</b>



**Continuación Nota 6.**

El saldo de Impuestos Federales al 31 de diciembre de 2020 por un importe de \$1,232,827, se integran por las retenciones de ISR a salarios, ISR por Arrendamientos y Retenciones de IVA, sin que existan saldos antiguos a cargo por dichos conceptos.

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

- d) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" por un importe de \$378,249 y \$491,292, respectivamente se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Acreedores Diversos OOMAPAS "Y" Griega	\$ -	0%	\$227,604	46%
Ruiz Rodríguez Jesús Vicente	-	0%	158,362	32%
Ortega Yon Otilia Onoria	-	0%	-	0%
Mendoza Romero Sergio Celso	104,274	28%	-	0%
Martínez Mendoza Juan José	190,207	50%	-	0%
H. Cuerpo Bomberos Voluntarios	44,193	12%	22,714	5%
Retenciones Famsa	-	0%	30,607	6%
Patronato Templo Histórico	10,964	3%	11,281	2%
Cruz roja	10,963	3%	11,277	2%
Inspección y Vigilancia	11,858	3%	1,399	0%
0.2% C.M.I.C	4,743	1%	560	0%
Otros saldos menores a \$1,000	1,048	0%	27,488	6%
<b>Total</b>	<b>\$378,249</b>	<b>100%</b>	<b>\$491,292</b>	<b>100%</b>

**NOTA 7. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO Y PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la cuenta de las cuentas Pasivos Diferidos A Corto Plazo Y Provisiones A Corto Plazo se integra como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 65,857,366	102%	\$ 50,506,867	104%
Otras provisiones a corto plazo	(1,155,449)	-2%	(1,864,258)	-4%
<b>Total</b>	<b>\$64,701,917</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 48,642,609</b>	<b>100%</b>

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la cuenta de "Ingresos por Recuperar" y "Otros Pasivos a Corto Plazo" son la contra parte de las cuentas "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo" y "Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes" su saldo representa el saldo no cobrado en el ejercicio por los servicios de agua potable, alcantarillado y servicios de conexión y la estimación por cuentas incobrables como lo indican las notas 2.a y 4, respectivamente.

## NOTA 8. PASIVO CONTINGENTE

### a) Obligaciones solidarias.

Existe una responsabilidad contingente por primas de antigüedad e indemnizaciones que tendrán que pagarse al personal en caso de retiro involuntario bajo ciertas circunstancias de acuerdo con la Ley Federal; sin embargo, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no había obligaciones definidas por este concepto.

Se encuentran registrados de la misma forma dos juicios laborales activos por \$1,184,372, 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 revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### NOTA 9. INTEGRACION DE INGRESOS Y EGRESOS

a) En los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 los Ingresos y Otros Beneficios se integran como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
<b>Ingresos de la Gestión:</b>				
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento de agua	\$ 59,037,440	82%	\$ 55,172,792	84%
Productos de Tipo Corriente	804,220	1%	835,753	1%
Aprovechamientos de tipo corriente:				
Multas	2,912,368	4%	3,362,849	5%
Indemnizaciones	92,078	0%	433,931	1%
Aprovechamientos provenientes de obras publicas	595,464	1%	824,586	1%
Otros aprovechamientos	(34,748)	0%	68,364	0%
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>				
Aportaciones	8,706,193	12%	4,890,632	7%
<b>Total</b>	<b>\$ 72,113,015</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 65,588,907</b>	<b>100%</b>

**Continuación Nota 9.**

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 que representan un 82% del total de ingresos, \$804,220 por el cobro de Productos 1% y aprovechamientos por \$3,565,162 que representa un 5% del total de los ingresos. Y Recursos extraordinarios a razón de \$8,706,193 los cuales representan un 12% con respecto al total de ingresos.

b) En los ejercicios de doce meses terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, los Gastos y Otras Perdidas se integran como sigue:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>				
Servicios personales	\$38,800,051	58%	\$34,112,900	53%
Materiales y suministros	7,051,112	11%	7,189,386	11%
Servicios generales	18,429,620	27%	21,200,973	33%
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>				
Donativos	-	0%	-	0%
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	18,246	0%	-	-
Otros Gastos	-	-	572,499	1%
<b>Inversión Pública</b>				
Inversión Pública no Capitalizable	2,773,172	4%	1,867,981	3%
<b>Total</b>	<b>\$67,072,202</b>	<b>100%</b>	<b>\$64,943,739</b>	<b>100%</b>

En el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, el capítulo de Servicios Personales es el concepto de gastos al que le designa más presupuesto con un importe de \$38,800,051 que representa el 58% en dicho periodo del total de Gastos y Otras Perdidas, y sumado con el capítulo de Servicios Generales por un importe de \$18,429,620 representan el 27%, ambos suman para el ejercicio de 2020 el 85% del total.

En el ejercicio de 2020 la cuenta de "Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias" se integra por la depreciación del ejercicio por \$721,322 y ajustes a la depreciación acumulada de ejercicios anteriores y depuración de activos fijos contra el gasto por \$(703,076) quedando un importe neto de \$18,246.

En el capítulo de Inversión en Infraestructura se registró en el ejercicio de 2020 un importe de \$2,773,172 que representa el 4% del total en dicho periodo, y las obras de mayor cuantía en el ejercicio de 2020 fueron, Rehabilitación Red Drenaje y la ampliación de la Red de Drenaje y Agua Potable.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

#### NOTA 10. INTEGRACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 La Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020		2019	
	Importe	%	Importe	%
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:</b>				
Aportaciones	2,734,892	31%	11,845,454	92%
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado:</b>				
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,040,813	57%	645,168	5%
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,067,405	12%	368,526	3%
<b>Total</b>	<b>\$8,843,109</b>	<b>100%</b>	<b>\$12,859,148</b>	<b>100%</b>

#### NOTA 11. VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública/Patrimonio de la entidad registrada en la contabilidad y su disminución durante el periodo de enero a diciembre de 2020, se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	2019	Variación Aumento (Disminución)	2020
	Importe		Importe
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:</b>			
Aportaciones	\$ 11,845,454	\$ (9,110,562)	\$ 2,734,892
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado:</b>			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	5,040,813	5,040,813
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,013,694	53,710	1,067,405
<b>Total</b>	<b>\$ 12,859,148</b>	<b>\$ (4,016,039)</b>	<b>\$ 8,843,109</b>

En resumen, en el ejercicio de 2020 según el análisis de variaciones en todas las cuentas de la Hacienda Pública/Patrimonio se determinó una disminución neta por \$(4,016,039), el cual se integra como sigue: 1.- Disminución en el Patrimonio por un importe Neto de \$(9,110,562), originado por el registro inicial de la depreciación acumulada y la del ejercicio, ver inciso a) siguiente; 2.- El Ahorro del ejercicio por \$5,040,813, y 3.- Ajustes a Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de \$53,710, el cual se integra el inciso b) siguiente:

- a) Las afectaciones contra Aportaciones en el periodo de enero a diciembre de 2020 por un importe de \$9,110,562, se originaron por el reconocimiento inicial de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019 por \$8,407,486 y el ajuste de la depreciación del ejercicio 2020 por \$703,076.
- b) Las afectaciones contra Resultados de Ejercicios Anteriores en el periodo de enero a diciembre de 2020 por un importe de \$53,710, se originaron por el pago de un finiquito, mismo que fue autorizado por la junta de gobierno en acta No. 94 en la sesión celebrada en el mes de agosto de 2020.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### NOTA 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Al cierre del ejercicio 2020	Al cierre del ejercicio 2019
Efectivo	\$358,570	\$194,569
Bancos/Tesorería	2,322,318	1,688,614
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,295,337	398,419
Total	<b>\$6,976,225</b>	<b>\$2,281,602</b>

##### Conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación

Concepto	Al cierre del ejercicio de 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 5,040,813
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:</b>	
Depreciación	8,524,681
Resultado de ejercicios anteriores	53,710
<b>Más (Menos):</b>	
<b>(Aumento) Disminución de:</b>	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	(15,314,498)
Derechos a recibir bienes o servicios	(273,298)
Almacenes	(151,361)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(708,809)
Otros Activos Circulantes	(33,132)
<b>(Disminución) Aumento de:</b>	
Cuentas por pagar	552,999
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,350,499
Provisiones a Corto Plazo	(1,155,449)
Provisiones a Largo Plazo	1,864,258
<b>(Aumento) Disminución de:</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(85,364)
Bienes Muebles	140,135

## Continuación Nota 12

Concepto	Al cierre del ejercicio de 2020
Aportaciones	(9,110,562)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,694,622
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,281,602
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$6,976,225</b>

**NOTA 13. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

- a) En el ejercicio de 2020 la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables se integra como sigue:

Concepto	Subtotal	Totales
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 72,113,015</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 72,113,015</b> =====

- b) En el ejercicio de 2020 la conciliación entre los egresos presupuestarios y los contables se integra como sigue:

Concepto	Subtotal	Totales
<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$67,603,319</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>549,363</b>
Mobiliario y equipo de administración	104,906	
Vehículos y equipo de transporte	254,459	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	176,769	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	13,229	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		<b>18,246</b>
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$67,072,202</b> =====



## Continuación Nota 14

En cuanto a la comparación de los Ingresos de gestión de presupuestados vs los recaudados, existe una diferencia del 4% que representan un importe de \$3,222,965 menos de lo presupuestado.

En el rubro de cobro de **Derechos**, se recaudó un 2% menos de lo presupuestado, lo que representa una variación de \$1,332,384, esto principalmente en los renglones de cobro por agua potable y contratos debido a la falta de seguimiento a adeudos vencidos.

En el rubro **Productos**, se recaudó un 23% menos de lo presupuestado, lo que representa un \$236,035.

En el rubro **Aprovechamientos**, se recaudó un 32% menos de los presupuestado por un importe de \$1,654,546.

En el rubro de **Participaciones, Aportaciones, Transferencias**, se recibieron los recursos de programas federales PRODDER y por parte de la Comisión Estatal del Agua (CEA) originalmente presupuestado en el presupuesto por la cantidad de \$8,706,193.

c) Información presupuestaria de egresos del periodo de enero a diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	MODIFICADO		DEVENGADO		VARIACION	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>Gastos de Funcionamiento</b>						
Servicios personales	\$ 38,786,198	57%	\$ 38,800,051	57%	\$ (13,853)	0%
Materiales y suministros	7,369,352	11%	7,051,117	10%	318,235	4%
Servicios generales	18,639,312	27%	18,429,622	27%	209,690	1%
<b>Inversión Pública</b>						
Bienes muebles e inmuebles	525,453	1%	536,134	1%	(10,681)	-2%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,786,394	4%	2,786,394	4%	-	-
<b>Deuda Publica</b>						
Amortización de la Deuda Publica	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 68,106,709</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 67,603,319</b>	<b>100%</b>	<b>\$503,390</b>	<b>1%</b>



### **Continuación Nota 14**

En general existe una diferencia de \$503,390 menos de lo presupuestado lo cual significa un subejercicio del 1%, y las variaciones más importantes se dieron en los capítulos de Materiales y Suministros y Servicios Generales.

En el capítulo de **Materiales y Suministros** se observa una diferencia del 4% menos de lo presupuestado lo cual asciende a \$318,235 donde destacan los "Servicios Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación" y "Combustibles, Lubricantes y Aditivos".

En el capítulo de **Servicios Generales** se observa una diferencia del 2% menos de lo presupuestado lo cual asciende a \$209,690 donde destacan los "Servicios Básicos" y "Servicios de Instalación y Reparación".

## **C. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **NOTA 15. INTRODUCCION.**

Los Estados Financieros de OOMAPAS, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a las Entidades Fiscalizadoras.

Las presentes notas de Gestión se presentan en virtud de informar a los usuarios de la información en general acerca de las principales acciones de OOMPAS acordes con su objeto social y operaciones del ejercicio 2020, y deben de ser interpretadas en conjunción con los estados financieros básicos.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de este Organismo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de estos.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo a las condiciones relacionadas con la información financiera de este período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**Continuación Nota 16**

La información aquí condensada debe considerarse como una guía-resumen de aquellas de las cuales se puede encontrar un detalle mayor en los portales de transparencia en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable y otras relativas como son las específicas en materias de transparencia y la Ley de Disciplina Financiera.

Por lo tanto, las Notas a los Estados Financieros y en especial estas notas de gestión muestran la disposición del Órgano de gobierno de la entidad para informar adecuadamente a la ciudadanía sobre los sucesos económicos que afectaron a la entidad en el Ejercicio Fiscal a que se refieren los presentes documentos.

**NOTA 16. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIEROS**

Durante el periodo que se informa, en seguimiento al Programa Operativo Anual 2020, de OOMAPAS, se operó en condiciones económico-financieras favorables a pesar de la pandemia por COVID-19, lo cual permitió hacer frente a la demanda de los usuarios de este organismo, ejecutando varias obras tendientes a la rehabilitación y ampliación del sistema de agua potable y alcantarillado como sigue:

En el ejercicio de enero a diciembre del 2020, se realizaron varias obras de Rehabilitación y Ampliación de Agua Potable, con una inversión de \$1,514,062, obras de rehabilitación y ampliación de Drenaje con una inversión total de \$1,259,110.

Algunas de estas obras responden a la solicitud de servicio de la población beneficiada por las mismas, además de resolver en gran medida varios problemas que se venían presentando en la ciudad, siendo estas la rehabilitación de tubería que se encontraba en estado obsoleto tanto de agua potable como de drenaje, así como obras necesarias para atender las necesidades de crecimiento de la ciudad.

Brindando con estas obras un mejor servicio a todos los usuarios del este organismo.

#### NOTA 17. AUTORIZACION E HISTORIA.

- a) El día 2 de marzo de 1994, el Ayuntamiento de Caborca, Sonora, celebró 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 términos del referido convenio, el Ayuntamiento de Caborca se obligó a acordar la instalación del Organismo Operador Municipal a que se refiere el artículo 30, fracción I de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora.

**El día 07 de julio de 1994** se publicó en el boletín oficial del estado de Sonora, acuerdo por 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., Caborca).**

El presente acuerdo crea al O.O.M.A.P.A.S. Caborca, formando parte de la administración Paramunicipal y regula su organización y funcionamiento, atendiendo a lo dispuesto por la citada Ley 104 y a la legislación que regula la administración Paramunicipal. Actualmente Ley 249.

OOMAPAS 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 de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Sonora.

OOMAPAS desde sus orígenes a la fecha, ha tenido una serie de cambios, no solo en su estructura, sino también en su legislación y sistemas de operación, respondiendo a la demanda de cada usuario y al crecimiento de la comunidad y de los servicios, comprometiéndose el Organismo Operador hacia la transformación de una Organización pública de grandes retos, cuyo objetivo principal es de garantizar el servicio del agua potable, alcantarillado y saneamiento al municipio de Caborca para sustentar el desarrollo social y económico de la comunidad.

Cabe señalar como un hecho relevante ocurrido en enero de 2019, el cambio de domicilio de oficinas administrativas y centro de operaciones a la Calle 7 y Avenida "L" en la colonia Centro.

## NOTA 18. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

### a) OBJETO SOCIAL

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.

### b) ORGANIZACIÓN Y ESTRUCTURA BASICA

#### • Los Órganos Centrales del OOMAPAS son:

1. Una Junta de Gobierno;
2. Un Consejo Consultivo Municipal;
3. Un Director General
4. Y por su puesto con el personal técnico y administrativo que se requiere para su funcionamiento.

La vigilancia de la operación estará a cargo de un comisario público y el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo a través de la coordinación de contraloría interna.

La Junta de Gobierno se integrará por lo menos con: I.- El Presidente Municipal, quien la presidirá; II.- El Director de Desarrollo Urbano Municipal; III.- Un representante de la Comisión; IV.- Por invitación, un representante de la Comisión Nacional del Agua; V.- El Presidente del Consejo Consultivo Municipal; y VI. - Los demás integrantes que se establezcan por el Ayuntamiento en el correspondiente decreto de creación del organismo o sus modificaciones.

El Director General del organismo operador fungirá como Secretario Técnico de la Junta de Gobierno, a cuyas sesiones asistirá con voz, pero sin voto.

Los miembros de la Junta de Gobierno podrán designar suplentes, en el caso del Presidente Municipal, el secretario del Ayuntamiento será su suplente.

La Junta de Gobierno funcionará válidamente con la concurrencia de la mayoría de sus miembros, entre los cuales deberá estar su presidente y, en ausencia de éste, el secretario del Ayuntamiento. Los acuerdos y resoluciones se tomarán por mayoría de votos de los asistentes y el presidente tendrá voto de calidad.

La Junta se reunirá mensualmente y cuantas veces fuere convocada por su presidente, por el Director General o por el Comisario Público, por propia iniciativa, o a petición de dos o más miembros de la misma.

**Continuación Nota 18****• Duración y Extinción.**

De conformidad con los postulados básicos, la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario, por lo tanto, el sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida de este es permanente.

**• Ejercicio Fiscal.**

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2019.

**• Marco Jurídico-administrativo.**

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
2. Ley Federal de Aguas Nacionales y sus Reglamentos.
3. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública y Gubernamental.
4. Código Fiscal de la Federación.
5. Ley Federal de Derechos en Material del Agua.
6. Reglas de Operación para los Programas de Infraestructura Hidroagrícola y de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a cargo de la Comisión Nacional del Agua.
7. Lineamientos para la asignación de recursos para acciones de mejoramiento de eficiencia y de infraestructura de Agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales.
8. Ley Federal del Trabajo.
9. Ley de Impuesto Sobre la Renta.
10. Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.
11. Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.
12. Ley Federal de Adquisición y Obra Pública.
13. Ley de Fiscalización Superior de la Federación.
14. Normas y especificaciones técnicas de agua potable, alcantarillado y saneamiento.
15. Ley 249 de Agua del Estado de Sonora.
16. Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
17. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con bienes muebles de la Administración Pública Estatal.
18. Ley de Desarrollo Urbano.
19. Ley Estatal de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente.
20. Ley de Hacienda del Estado de Sonora.
21. Código Fiscal del Estado.
22. Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.
23. Acuerdo 167 Expedido por el H. Ayuntamiento de Caborca.
24. Reglamento Interno del OOMAPAS.
25. Ley de Hacienda Municipal.
26. Ley De Gobierno y Administración Municipal.
27. Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos.
28. Ley de Egresos y Presupuesto de Egresos.
29. Contrato Colectivo de Trabajo

### Continuación Nota 18

- **ENTORNO FISCAL**

La Entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta, 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 con la ley.

- **Organizacional Básica.**

OOMAPAS cuenta con:

Manual de organización que contempla la estructura Orgánica que opera OOMAPAS, Su contenido contempla las funciones principales de las distintas aéreas que conforman la estructura orgánica y tiene por Objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento de este.

Y Manual de Procedimientos, Contempla la red de procesos de cada unidad administrativa, lista maestra de documentos y procedimientos operativos de gestión, los cuales sirven de apoyo para la consecución de los objetivos y metas a corto, mediano y largo plazo que se ha trazado este Organismo.

Se tienen establecidas Políticas Presupuestales para el ejercicio del Gasto las cuales contemplan entre otros, el ejercicio, disciplina y control presupuestal, el uso eficiente y racionalización de los recursos, adquisiciones y servicios generales, lineamientos para elaboración de contratos, cuenta de gasto controlada, consideraciones o políticas específicas sobre algunas partidas presupuestales, transferencias, planeación, presupuestación, seguimiento y control y evaluación.

### **NOTA 19. BASES Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

Con el objeto de dar cumplimiento tanto a la armonización contable y establecer los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos en el Estado de Sonora; con el fin de facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos que contribuyan a la medición de la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública incluyendo el patrimonio; este organismo se rige según lo que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental para el Estado de Sonora y la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental establecen la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que puedan afectar el presente ente público; por lo que los Estados Financieros se sustentan en los presentes para el registro de sus operaciones, elaboración y presentación de estos.

**Continuación Nota 19****a) Bases para la preparación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de entidad paraestatal adscrita al poder ejecutivo del estado de sonora.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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.

- **Nuevo plan de cuentas contables.**

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental la administración de la entidad está llevando a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas para que los registros contables de la entidad se lleven en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

**Políticas contables significativas:**

En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, se ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha apoyado con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, las cuales se apegan a la diversa normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales. Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Organismo, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad

### **Continuación Nota 19**

Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

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 la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

#### **b) Base de Registro**

##### **Ingresos:**

Se tiene la práctica de registrar el 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 juntamente 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.

##### **Egresos:**

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

#### **c) Existencia permanente:**

De conformidad con los postulados básicos, la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario, por lo tanto, el sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida de este es permanente.

#### **d) Legalidad:**

De acuerdo con 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.



**Continuación Nota 19****e) Inversiones temporales (Hasta 3 meses):**

Se registra al costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se devengan.

**f) Cuentas por cobrar:**

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen previa autorización.

**g) Almacenes.**

Las existencias de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades propias del Organismo, se registran originalmente a su costo de adquisición. El consumo de los inventarios se registra en los egresos conforme se realiza.

Cabe mencionar que el organismo no realiza proceso alguno de transformación y/o elaboración de bienes, sin embargo, la utilización de algunos artículos puede afectar a algunos programas específicos.

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.

**h) Bienes Muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:**

Las inversiones en Bienes Muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se registran originalmente a su costo de adquisición y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice.

A partir de ejercicio de 2020, en base a las disposiciones técnicas normativas emitidas por el CONAC relativas a la determinación de la estimación de depreciación y deterioro, la entidad elaboro el catálogo de bienes para realizar los ajustes correspondientes y se realicen los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio como lo establece la normativa.

Hasta el ejercicio de 2019, de acuerdo con los principios básicos de contabilidad gubernamental, las adquisiciones de activo fijo se registran como gasto del ejercicio y en forma simultánea se contabilizan en el activo fijo con un aumento al patrimonio. Con base en lo anterior, la entidad no registra ninguna depreciación de los bienes que integran el activo fijo.

Con relación a las Obras en proceso, a partir del ejercicio de 2020, se registran patrimonialmente en el activo fijo durante el periodo de construcción de acuerdo con lo devengado, en función al avance de obra autorizado; una vez concluidas y asignadas son reconocidas como egresos en el estado de resultados.

**Continuación Nota 19**

**i) Provisiones, pasivos contingentes y compromisos:**

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

**j) Prima de antigüedad y pagos por separación del personal**

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

**k) Remanente de ejercicios anteriores**

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

**l) 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 2016 el registro en cuentas de orden del manejo presupuestal, atendiendo al sistema de contabilidad gubernamental que conlleva a la armonización contable.

**NOTA 20. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

Nada que informar.

**NOTA 21. CALIFICACIONES OTORGADAS.**

NADA QUE INFORMAR

**NOTA 22. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.**

Se manejan dos tipos de activos, el activo fijo y el circulante. El activo fijo o su equivalente están integrados por Bienes muebles e inmuebles, terrenos y los edificios.

**Estado Analítico del Activo**  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020  
(Cifras en pesos históricos)  
(Centavos omitidos)

Concepto	Saldo inicial	Movimientos del periodo		Saldo final	Variaciones del periodo
		Cargos	Abonos		
<b>ACTIVO</b>					
<i>Activo Circulante</i>					
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
Almacenes	-	893,222	619,924	273,298	273,298
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,001,945	1,756,047	1,604,686	1,153,306	151,361
Otros Activos Circulantes	(1,864,258)	1,864,258	1,155,449	(1,155,449)	708,809
<b>Suman los activos circulantes</b>	<b>53,566,323</b>	<b>392,787,942</b>	<b>371,612,221</b>	<b>74,742,044</b>	<b>21,175,721</b>
<i>Activo No Circulante</i>					
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	1,208,255	10,804,680	(67,993)
Activos Intangibles	-	92,078	92,078	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	595,676	9,120,357	(8,524,681)	(8,524,681)
<b>Suman los activos circulantes</b>	<b>11,845,454</b>	<b>4,601,421</b>	<b>13,180,873</b>	<b>3,266,002</b>	<b>(8,579,452)</b>
<b>Total, activo</b>	<b>\$65,411,777</b>	<b>\$397,389,363</b>	<b>\$384,793,094</b>	<b>\$78,008,046</b>	<b>\$12,596,269</b>

**NOTA 23. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

No se cuenta con fideicomisos.

**NOTA 24. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.**

En el ejercicio de 2020 se tuvo aproximadamente el 58% de eficiencia en el cobro del total facturado por los servicios de agua y drenaje, respectivamente.

**NOTA 25. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.****Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en pesos históricos)

(Centavos omitidos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
			\$ -	\$ -
<b>Otros Pasivos</b>				
Servicios Personales por pagar			\$ -	\$ 798,035
Proveedores			1,223,780	104,613
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			-	1,453,963
Retenciones y contribuciones por pagar			-	1,728,159
Otras cuentas por pagar			2,686,240	378,249
Pasivos Diferidos Corto Plazo			50,506,867	65,857,366
Otras Provisiones a Corto Plazo			-	(1,155,449)
Provisiones A Largo Plazo			(1,864,258)	
<b>Subtotal otros pasivos</b>			<b>\$ 52,552,629</b>	<b>\$69,164,936</b>
<b>Total, Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>\$ 52,552,629</b>	<b>\$69,164,936</b>

**NOTA 26. PROCESO DE MEJORA.**

En el transcurso de este ejercicio 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 Gobierno no. 92 del 26 de diciembre del 2019.

En cumplimiento con la Ley de Contabilidad Gubernamental la administración de la entidad llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas y registros contables en base en el 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.

**NOTA 27. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

NADA QUE INFORMAR

**NOTA 28. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

NADA QUE INFORMAR

**NOTA 29. PARTES RELACIONADAS.**

NADA QUE INFORMAR

**NOTA 30. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

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

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 de 2020 y 2019.

---

**C. José Francisco Medina Aispuro**  
Director General

---

**C.P. Martha Obdulia Estrada Sagasta**  
Coordinador de Contabilidad