

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018
NOTAS DE DESGLOCE:
I. Notas al Estado de Situacion Financiera
ACTIVO
A.- Efectivo y Equivalentes:

El efectivo y sus equivalentes se registran en moneda nacional, y representan el total de recursos economicos disponibles a la fecha de este informe en las cajas del area de ingresos asi como en cada una de las cuentas bancarias enlistadas. Las operaciones y saldos de las cuentas bancarias en moneda extranjera se registran al tipo de cambio publicado por el SAT.

EFFECTIVO

Concepto	Responsable	Importe
Efectivo en Caja	Lourdes Jimenez Sosa	2,000.00
Efectivo en Caja	Esperanza Diaz Sandoval	2,000.00
Efectivo en Caja	Alejandro Pino Palacio	2,000.00
Efectivo en Caja	Luz America Cortez Carrillo	2,000.00
Fondo para Gastos Menores	Jhovan Corona	10,000.00
	Total	18,000.00

EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS

Institucion Bancaria	No. Cuenta	2018	2017
BBVA Bancomer	192678209	110,609.58	3,977.03
BBVA Bancomer	446318541	87,353.56	0.00
Santander	65-50066317-0	185,433.38	82,348.98
Santander Dlls.	82-50016230-9	7,662.85	5,621.58
Santander Dlls Compl. MN	82-50016230-9	141,001.20	104,942.27
Santander	65-503096973	84,671.88	84,671.88
Santander	22-00061512-7	20,184,619.14	48,102,815.50
Banamex	13219	0.00	12,036.53
Banorte/Ixe	489235830	459,890.01	35,293.48
Santander	9200209213-2	978,573.20	4,308,997.06
	Total	22,239,814.80	52,740,704.31

B.- Derecho a Recibir efectivo y Equivalentes:

Referencia	Concepto	2018	2017
1.1	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	128,163.50	85,813.50
1.2	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,299,868.58	2,096,466.12
1.3	Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo	195,000.00	195,000.00
	Total	7,623,032.08	2,377,279.62

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018
1.1 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

De este saldo el 59% del mismo corresponde a saldos por saldos reconocidos y que a la fecha de su recuperacion no se pudo establecer su procedencia ya que fueron realizados los pagos con transferencia o depositos en firme en otras localidades, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 2241-01 Transferencias de Usuarios No Reclamadas, el resto de este saldo 41% son saldos en recuperacion por anticipos a cuenta de sueldos.

1.2 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Representa el monto que el Organismo tiene derecho a recuperar vía devolución una vez que fueron cubiertos los requisitos de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA, así como remanentes de los ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016 que la Secretaria de Hacienda y Crédito Público no ha devuelto por inconsistencias o falta de cumplimiento de las obligaciones fiscales de los proveedores y contratistas, o pendientes de realizar las aplicaciones de algunos saldos que se procederan a compensar con impuestos a cargo.

C.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios:
1.3 Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo.

Saldos de cantidades entregadas a cuenta de compra de un terreno para instalacion de un carcamo y compra de materiales

D.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

BIENES INMUEBLES	2017	2017
Terrenos	7,391,971.08	7,391,971.08
Edificios no Habitacionales	637,007.09	637,007.09
Viviendas	280,000.00	280,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Público	41,366,854.05	14,765,344.54
Total	49,675,832.22	23,074,322.71

BIENES MUEBLES	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	812,352.30	815,802.30
Vehículos y Equipo de Transporte	2,412,917.22	2,412,917.22
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,075,514.77	6,075,514.77
Total	9,300,784.29	9,304,234.29

P A S I V O
E.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Referencia	Concepto	2018	2017
1.1	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,201.64	925,060.53
1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,766,261.70	7,948,369.54
1.3	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,884,611.70	4,167,470.86
	I.S.P.T	657,687.30	167,995.56
	ISR retenido por asimilados a salarios	0.00	0.00

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

	Cuotas IMSS	38,217.20	68,695.86
	Cuotas ISSSTESON	80,671.15	63,408.25
	SAR y Cesantia Edad Avanzada	0.00	122,452.27
	Retenciones Credito INFONAVIT	42,467.38	388,776.48
	ISR Retenido Prestacion Servicios	28,781.34	54,574.69
	ISR Retenido por Arrendamientos	0	-700.00
	IVA Traslado Cobrado	3,700,472.02	3,012,667.75
	2% al Millar ICIC	51,214.02	22,422.12
	5% al Millar Contraloria	285,101.29	267,177.88
1.4	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,246,326.17	1,208,140.82
	Total	11,903,401.21	14,249,041.75

1.1 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este importe corresponde a retenciones por concepto de Fondo de Ahorro empleados sindicalizados, misma que se liquidara en el trimestre posterior.

1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Corresponde a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa en periodos futuros de acuerdo a la disponibilidad de recursos

1.3 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los saldos corresponden a retenciones por conceptos de nominas en lo correspondiente a ISR asi como cuotas obrero patronales de seguridad social, retiro e infonavit causadas, asi como a saldos de IVA Traslado cobrado no aplicado contra el IVA Acreditado pagado, y retenciones de obra liquidadas en el 2do.trimestre 2018.

1.4 Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

Partidas originadas por ingresos por pagos anticipados de consumos de agua de complejos turisticos de gran consumo, mismo que se amortizara en futuras facturaciones.

F.- Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Su valor de \$ 244,362.87, corresponde a depositos por transferencia bancaria o depositos realizados por usuarios en otras localidades, mismos que ha esta fecha no han sido reclamados, asi mismo existen dentro de la partida de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo que se encuentran dentro de esta cantidad.

II. Notas al Estado de Actividades

G.- Ingresos de Gestión:

Del clasificador por rubro de ingresos 7.2 Ingresos por venta de bienes y servicios (Organismos Paramunicipales)

Concepto	2018	2017
SERVICIOS AGUA POTABLE	10,641,745.35	27,319,846.17
SERVICIOS ALCANTARILLADO Y SANEAM.	835,705.76	3,881,590.31
CONTRATOS DE AGUA	267,611.86	912,995.29
CONTRATOS DE DRENAJE	136,105.83	599,072.85
RECARGOS	389,711.60	1,258,699.33
REZAGOS	4,338,916.49	13,968,571.59
CONVENIOS	0.00	18,496.61
Diversos	1,071,976.00	3,586,656.80

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

IVA Devoluciones	537,986.00	0.00
Ganancia Variacion Tipo de Cambio	16,363.00	7,676.26
REZAGOS ALCANTARILLADO	0.00	0.00
Total	18,236,121.89	51,553,605.21

Los ingresos del Organismo estan definidos en cuanto a las cuotas de recuperacion de la prestacion del servicio de suministro de agua potable, alcantarillado y saneamiento de acuerdo a las aprobadas en la Ley Estimada de Ingresos del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco, la cual muestra un 33% de recaudacion.

H.- Participaciones y Aportaciones.

Concepto	2018	2017
APAU	0.00	8,077,858.68
CONAGUA	922,106.00	1,639,583.00
Total	922,106.00	9,717,441.68

Estos ingresos corresponden a devoluciones de Conagua por pagos de derechos de agua del Ejercicio 2017, .

I.- Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas:

No cuenta el Organismo con cantidad alguna por los conceptos mencionados.

J.- Otros Gastos y Perdidas.

Concepto	Importe
Servicios Personales	4,701,716.26
Materiales y Suministros	1,667,131.59
Servicios Generales	8,520,817.57
Ayudas Sociales	44,828.80
Total	14,934,494.22

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

K.- Variación Hacienda Publica.

La variación positiva que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de enero del primer trimestre

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Cuenta	2018	2017	Variacion
Efectivo	18,000.00	18,000.00	0.00
Bancos/Tesoreria	22,239,814.80	52,740,704.31	30,500,889.51
Total	22,257,814.80	52,760,721.31	30,500,889.51

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018
L.- Flujo de Efectivo

La variación es positiva por el saldo en la cuenta bancaria Santander 22-00061512-7, de \$ 20'184,619.10 mismo que se está aplicando a 6 proyectos de inversión en obra este año.

M.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Cuenta	Descripción	Importe
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3,500.00
1244-1	Vehículos y Equipo Terrestre	0.00
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	0.00
Total		3,500.00
1235-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	26,601,509.51
Total		26,605,009.51

Por las adquisiciones de los rubros 1241, 1244 y 1246 fueron realizados con recursos propios y cada una de las adquisiciones fue realizada en una sola exhibición.

En lo referente al rubro 1235-3 estas erogaciones fueron realizadas a través de recursos propios por transferencia de fondos durante el ejercicio 2017.

N.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,689,039.06
Depreciación	0.00
Amortización	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00
Disminución de Cuentas por Pagar	44,828.80
Ahorro/Desahorro de la Gestión	3,733,867.86

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Ingresos Presupuestarios	17,685,064
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
 ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
 PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		17,685,064

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		68,575,886.10
2. Menos egresos presupuestarios no contables		41,539,503.73
Mobiliario y equipo de administración	3,500.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	26,601,509.51	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		27,036,382.37

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018
NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
I. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

Cuenta	Descripción	Deudor	Acreedor
7.1.7.1	Deudores Agua y Alcantarillado	109,461,045.23	
7.1.7.2	Convenios/Documentos por Cobrar	870,511.30	
7.1.7.6	Ingresos por Recuperar Adeudos Agua y Alcantarillado		109,461,045.23
7.1.7.7	Convenios/Documentos por Cobrar		870,511.30
7.6.3.0	Bienes Bajo Contrato en Comodato	164,849.98	
7.6.4.0	Contrato de Comodato por Bienes		164,849.98

Al 31 de Diciembre se consideran en las cuentas 7.1.7.1 y 7.1.7.2 los importes de la cartera por recuperar del Organismo, por adeudos en el suministro de agua , así como lo correspondiente al servicio de alcantarillado de este municipio

Las cuentas 7.6.3.0 y 7.6.4.0 corresponden a vehiculos comodatados al Organismo por el H Ayuntamiento de Puerto Peñasco desde la administracion 2012-2015

II. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Cuenta	Descripción	Deudor	Acreedor
8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	53,702,826.00	0.00
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	36,539,384.72
8.1.3.0	Modif. Ley Ingresos Estimada	1,460,092.00	0.00
8.1.4.0	Ley de Ingresos devengada	0.00	0.00
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	18,623,533.28

El saldo de la cuenta 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada \$18'623533.28 es el correspondiente al mostrado en la columna 5 del anexo OP8 Ingresos Devengados

Cuenta	Descripción	Deudor	Acreedor
8.2.1.0	Presup. Egresos Aprobado	0.00	53,702,526.00
8.2.2.0	Presup. Egresos por Ejercer	63,306,581.21	0.00
8.2.3.0	Modific. Presup. Egreso Aprobado	0.00	51,143,558.94
8.2.4.0	Presup. Egresos Comprometido	0.00	0.00
8.2.5.0	Presup. Egresos devengado	0.00	0.00
8.2.6.0	Presup. Egresos Ejercido	0.00	0.00
8.2.7.0	Presup. Egresos Pagado	41,539,503.73	0.00

El saldo de la cuenta 8.2.7.0 es el mostrado en el anexo OP9 por un valor de \$41,539,503.73

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:
1.- Introduccion

Los Estados Financieros del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a la Junta de Gobierno de la paramunicipal y a las Entidades Fiscalizadoras. Los cuales se encuentran actualizados en el apartado de Ley de Transparencia en nuestra pagina web oficial, www.oomapaspenasco.gob.mx

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

Los Estados Financieros son elaborados por el Contador de la Paramunicipal con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto, cabe señalar aún se están realizando trabajos para el registro de los momentos contables en las cuentas de orden las acciones para una correcta aplicación en materia de aplicación presupuestaria.

2.- Panorama Economico y Financiero

Para lograr una mejoría considerable en la situación financiera del Organismo se ha llevado a cabo un Plan de austeridad en cada una de las áreas que participan para lograr ser un ente sustentable. Así mismo se realizan campañas de Cultura del Agua donde se invita a los usuarios a realizar sus pagos en tiempo y forma para poder estar en óptimas condiciones de llevarles el Servicio del Suministros de Agua Potable a cada ciudadano que lo requiera, así mismo el servicio de Drenaje.

3.- Autorización e Historia

A). Fecha de creación del Ente.

Se crea el OOMAPAS, el 29 de septiembre de 1994, como organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios y con domicilio en la Ciudad de Puerto Peñasco, Sonora, como lo estipula la ley de gobierno y administración pública municipal. El OOMAPAS, tendrá por objeto principal el Suministro de Agua Potable a la ciudad, Servicios de Drenaje y Saneamiento donde se cuente con infraestructura, además de los servicios que tengan relación con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo público descentralizado y sean autorizados por su junta de gobierno, teniendo a su cargo para el logro de dicho objetivo la operación y administración de OOMAPAS Puerto Peñasco, así como de los muebles e inmuebles que les sean destinados a asignados con tal fin por cualquier medio legal.

4.- Organización y Objeto Social

A). Para el cumplimiento de su objeto el OOMAPAS, tiene las siguientes atribuciones

- 1.- Formular los programas institucionales de corto, mediano y largo plazo, así como los presupuestos del organismo y presentarlos para su aprobación a la Junta de Gobierno.
- 2.- Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras del organismo operador para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía del mismo.
- 3.- Contratar para su ejecución las obras autorizadas y concursadas cuando así lo requieran, realizar las actividades necesarias para lograr que el organismo operador preste a la comunidad servicios adecuados y eficientes.
- 4.- Suscribir, conforme a la legislación aplicable y previa autorización de la Junta de Gobierno, créditos o títulos de crédito, contratos u obligaciones ante instituciones públicas y privadas.
- 5.- Establecer relaciones de coordinación y de concertación con las autoridades federales, estatales y municipales, de la administración pública centralizada o paraestatal, y con los representantes de los sectores social y privado, para el trámite y atención de asuntos de interés común.
- 6.- Someter a la aprobación de la Junta de Gobierno, el Reglamento Interior del organismo operador, así como los manuales y las propuestas de modificación a los mismos.
- 7.- Elaborar anualmente un calendario de acciones a realizar y de obras a ejecutar, mismo que una vez aprobado por la Junta de Gobierno, deberá enviar un tanto al Consejo Estatal del Agua y al Consejo Consultivo municipal.
- 8.- Adquirir los bienes muebles e inmuebles necesarios para el cumplimiento de su objeto, así como realizar todas las acciones patrimoniales que se requieran, directamente o indirectamente, para el cumplimiento del objeto del organismo y sus atribuciones.



MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

B). Principal Actividad.

El Organismo tendra por objeto principal el Suministro de Agua Potable a la ciudad, Servicios de Drenaje y Saneamiento donde se cuente con infraestructura, ademas de los servicios que tengan relacion con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo publico

C). Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas son las correspondientes al Ejercicio Fiscal del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

D). Regimen Juridico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley , de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Leyes fiscales vigentes.

El Organismo de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta

El Organismo de conformidad con las leyes respectivas, es contribuyente del Impuesto al valor agregado, el cual es enterado mensualmente.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el OOMAPAS; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este se encuentra autorizado por el Cabildo Municipal , lo que contemplo la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

5.- Bases para la preparacion de los Estados Financieros.

A) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el OOMAPAS ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas atreves del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, 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 OOMAPAS, tendra 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 Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

B) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas por el intituto, en base a lo devengado.

C) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

· Sustancia Económica

· Devengado Contable



MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia
- Importancia Relativa

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.

c) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.

d) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Organismo realiza operaciones en moneda extranjera, pero las cuales no representan algún riesgo cambiario ya que solo es cobro de servicios los cuales son pagados en Moneda Extranjera y de manera muy esporádica, la aplicación del saldo de la cuenta de dólares se utiliza para pagar operaciones de compra de suministros e insumos pactados en Moneda Extranjera, y en ningún caso se realizan compromisos a corto o largo plazo que se consideren riesgo.

8.- Reporte Analítico del Activo.

El rubro de activos fijos (Muebles e Inmuebles) se procederá a realizar el manejo a través del sistema computarizado del SAACGNET y realizar las consideraciones de los parámetros de vida útil y los montos de depreciación autorizados.

El estado que guardan los bienes a esta fecha es aceptable, aun así de haber realizado adquisiciones de algunos ha sido por la demanda de las actividades del Organismo.

No hay gastos capitalizados en el ejercicio.

No se cuenta con inversiones financieras

No hay valor activado en los bienes construidos por el Organismo

No se encuentra ningún activo como garantía prendaria.

No se cuenta con desmantelamiento de activos

No se cuenta con inversiones en valores

No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No cuenta el Organismo con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No cuenta el Organismo con inversiones en empresas de participación minoritaria.

No se cuenta con Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Este Organismo no realizó operaciones en este rubro

10.- Reporte de la Recaudación

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

Concepto	2018	2017	Variacion	% Incremento
SERVICIOS AGUA POTABLE	10,641,745.35	8,199,887.56	2,441,857.79	29.78%
SERVICIOS ALCANTARILLADO Y	835,705.76	851,073.60	-15,367.84	-1.81%
CONTRATOS DE AGUA	267,611.86	204,055.13	63,556.73	31.15%
CONTRATOS DE DRENAJE	136,105.83	129,990.49	6,115.34	4.70%
RECARGOS	389,711.60	275,643.54	114,068.06	41.38%
REZAGOS	4,338,916.49	3,479,814.25	859,102.24	24.69%
CONVENIOS	0.00	41,828.79	-41,828.79	-100.00%
Diversos	1,071,976.00	918,094.78	153,881.22	16.76%
IVA Devoluciones	537,986.00	2,247,973.61	-1,709,987.61	-76.07%
Ganancia Variacion Tipo de Ca	16,363.00	2,685.16	13,677.84	509.39%
Total	18,236,121.89	16,351,046.91	1,885,074.98	23.98%

El incremento en la recaudacion mas significativo de este Organismo se genera en los rubros de adeudos de ejercicios anteriores ya que se implemento la medida de recorte y reduccion del servicio a usuarios morosos de esta poblacion, generado que los afectados contribuyeran a actualizar su adeudo por el ejercicio en curso

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A la fecha de elaboracion de este reporte el Organismo no cuenta con contratos de deuda con ningun institucion de credito, los unicos valores de deuda con los que cuenta este organismo son de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Proveedores por pagar a corto plazo	5,766,261.70
Servicios Personales por pagar a corto plazo	6,201.64
Retenciones y Contrib. Pagar a Corto Plazo	4,884,611.70
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,246,326.17
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	244,362.87
Totales	12,147,764.08

Proveedores por pagar a corto plazo, a 30 dias se han liquidado importes por \$3'120,937.00

Servicios Personales por pagar a corto plazo se liquido a 30 dias el total del adeudo.

Retenciones y Contrib. Pagar a Corto Plazo se ha liquidado un valor de \$371,944.00

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo estas partidas son pagos anticipados a compensarse con consumos de agua potable futuros

12. Calificaciones otorgadas

El organismo a esta fecha no ha requerido o solicitado financiamiento externo por lo que no existe calificacion a la fecha de elaboracion de estas notas.

13. Proceso de Mejora

A). A efecto dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, este Organismo implemento durante este ejercicio la utilizacion del sistema informatico SAACGNET, suministrado por la empresa INDETEC.

B). Se reforzaran las medidas a efecto de cumplir con las metas programadas en el Presupuesto de Egresos Autorizado, asi como reforzar e incrementar nuevas opciones de atencion al desempeño del Organismo.

14. Información por Segmentos

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

PERIODO: AL 31 DE MARZO DFE 2018

No existe informacion segmentada .

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Organismo reconocera en su presupuesto de egresos 2018 un incremento al mismo por el remanente de el rubro 61303 del ejercicio 2017 derivado de no aplicacion de la transferencia para operacion realizada por el H Ayuntamiento al final del Ejercicio para proyectos de Inversion de obra del Organismo, por un valor de \$ 49'683,466.94 lo que significara un desblanace presupuestal entre la ley estimada de Ingresos contra el presupuesto de egresos 2018.

16. Partes Relacionadas

El Organismo forma parte del Organigrama de dependencias y entidades paramunicipales del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco, asi como reconocemos que se reciben transferencias para gastos de operacion cuando las circunstancias lo ameritan o por aplicacion de partidas para ejecucion de programas de obra por parte del H Ayuntamiento y que recaen en el ambito de accion de este Organismo; mas las descisiones de aplicacion de nuestra Ley Estimada de Ingresos y el Presupuesto Autorizado de Egresos es definido por la Junta de Gobierno del Organismo, sin injerencia en la toma de descisiones financieras y operativas.

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

TESORERO MUNICIPAL

C.P.C. JOSE EDUARDO REYES CORONA


DIRECTORA GENERAL

C.P. HESDIN BRIZEIDA SOTO



XXII H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO

PUERTO PEÑASCO, SONORA