INFORMACION CONTABLE

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	675,930	376,939	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,902,853	10,111,712
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,666,248	3,844,602	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	163,734	163,734	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores á Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	37,506	35,546	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	**3,543,418**	**4,420,822**			
			Total de Pasivos Circulantes	**10,902,853**	**10,111,712**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	323,125	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	3,276,744	2,545,878	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**Total de Pasivos No Circulantes**	**0**	**0**
Total de Activos No Circulantes	**3,599,869**	**2,545,878**	**Total del Pasivo**	**10,902,853**	**10,111,712**
Total del Activo	**7,143,288**	**6,966,700**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**1,216,106**	**1,216,106**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	1,216,106	1,216,106
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-4,975,671**	**-4,361,117**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-490,598	-323,856
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,485,073	-4,037,261
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**-3,759,565**	**-3,145,012**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**7,143,288**	**6,966,700**

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-87380990-e3ab-2eb9-644f-34e423e7c0f6
3/22/2023 1:39:47 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Impuestos	9,235,724	10,339,820
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	9,235,724	10,339,820
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,736,620	13,868,159
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	15,736,620	13,868,159
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	255,905
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	255,905
Total de Ingresos y Otros Beneficios	24,972,343	24,463,884
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	25,353,549	23,616,209
Materiales y Suministros	9,105,393	9,224,312
Servicios Generales	1,150,629	1,168,711
	15,097,527	13,223,186
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	109,392	177,681
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,218	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	45,650	123,150
Pensiones y Jubilaciones	56,524	54,531
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	993,851
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	993,851
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,462,941	24,787,741
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-490,598	-323,857

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-3b801004-db80-bcf6-fb4a-397b9c469064
3/22/2023 12:10:02 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	**1,216,106**				**1,216,106**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,216,106	0	0	0	1,216,106
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		**-4,037,261**	**-323,856**		**-4,361,117**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-323,856	0	-323,856
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,037,261	0	0	-4,037,261
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	**1,216,106**	**-4,037,261**	**-323,856**	**0**	**-3,145,012**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**0**				**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		**-447,812**	**-166,741**		**-614,554**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-490,598	0	-490,598
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-447,812	323,856	0	-123,956
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	**1,216,106**	**-4,485,073**	**-490,598**	**0**	**-3,759,565**

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-37c6d1fc-4e9c-e09b-f4f3-c7d89c701e8e
3/22/2023 12:01:44 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,178,354	1,354,942
Activo Circulante	**1,178,354**	**300,951**
Efectivo y Equivalentes	0	298,991
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,178,354	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	1,960
Activo No Circulante	**0**	**1,053,991**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	323,125
Bienes Muebles	0	730,866
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**791,141**	**0**
Pasivo Circulante	**791,141**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	791,141	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
	0	614,554
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**614,554**
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	166,741
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	447,812
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	1,969,496	1,969,496

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-01388426-510c-3402-21d0-fc768399bc2e
3/22/2023 12:08:25 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	**25,208,637**	**24,463,884**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	9,235,717	10,339,820
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,736,620	13,868,159
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	236,299	255,905
Servicios Personales	**24,178,781**	**24,787,741**
Materiales y Suministros	7,882,868	9,224,312
Servicios Generales	1,110,521	1,168,711
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,076,000	13,223,186
Transferencias al Resto del Sector Público	7,218	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	45,650	123,150
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	56,524	54,531
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	0	993,851
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	**1,029,855**	**-323,857**
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**0**	**0**
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**730,865**	**0**
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	730,865	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	**-730,865**	**0**
Origen		
Endeudamiento Neto	**0**	**0**
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	**0**	**0**
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**0**	**0**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**298,991**	**-323,857**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**376,939**	**1,226,042**
	675,930	**376,939**

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-7ff46215-e836-f933-3dd3-1434273196a9
3/22/2023 11:59:35 AM

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

OOMAPASE

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
7410-001	DEMANDAS LABORALES	$493,415.07
	TOTAL	**$493,415.07**

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-810ffd2b-9193-df50-eea6-82a9e77825c4
3/22/2023 12:11:21 PM

OOMAPASE

ETCHOJOA
H. AYUNTAMIENTO
2018 - 2021
"Transparencia y Honestidad"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan notas que acompañan a los estados financieros:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

El activo se compone de fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el OOMPAS ETCHOJOA, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, está integrado de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes

Se maneja el fondo de caja para dar cambio a los usuarios en Bacobampo y Etchojoa, así mismo a partir del 2018 se abrieron las cajas de Gastos Etchojoa y Gastos Bacobampo para poder realizar las operación diaria del organismo por el embargo de cuenta por INFONAVIT, mismas que a la fecha no se están manejando, se apertura a finales en octubre la caja chica de Bernardo Higuera Esquer actual director así como la de Noe Robles encargado administrativo de Bacobampo.

OOMAPASE

DEPENDENCIA	RESPONSABLE
	FONDO FIJO
OOMAPASE	FONDO FIJO MA. DOLORES MENDIVIL AUXILIAR ADMVO
OOMAPASE	FONDO FIJO GPE. BARRERAS CAJERA BACOBAMPO
OOMAPASE	FONFO FIJO BERNARDO HIGUERA ESQUER
OOMAPASE	FONDO FIJO NOE ROBLES
	FONDO FIJO JOSE PENUNURI
OOMAPASE	**CAJA RECAUDADORA**
OOMAPASE	CAJA RECAUDADORA (ROSARIO GRACIA) ETCHOJOA
OOMAPASE	CAJA RECAUDADORA (FATIMA ZAZUETA) BACOBAMPO
OOMAPASE	CAJA RECAUDADORA BACOBAMPOR JOSE PENUNURI
OOMAPASE	CAJA RECAUDADORA ETCHOJOA (ENRIQUE LOPEZ)
	TOT

El manejo de las cuentas de banco es en moneda nacional, se dispuso de a partir de la administración 2018-2021, para el manejo diario de operatividad del organismo, pago de combustible, mantenimiento de maquinaria, sueldos de trabajadores, insumos, papelería entre otros, la cuenta de HSBC CTA 4054020763, se tiene la Cuenta Banamex 1675971389 se encuentra embargada por Infonavit motivo por el cual este saldo está congelado, la cuenta Banorte 90676 para realizar los depósitos correspondiente al aguinaldo, así como para devoluciones de Iva Acreditable, se abre la cuenta en Banorte 1099257706 para deposito del apoyo PRODDER.

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

NO. CUENTA	BANCOS	USO DE LA CUENTA	SALDO INCIAL	MOVIMIEN DEBE
1645903502	BANAMEX	GASTO CORRIENTE	-	-
1675971389	BANAMEX	TRASPASOS	64,644.05	-
4054020763	HSBC	GASTO CORRIENTE	134,758.36	7,988,129.
90676	BANORTE	AGUINALDO	3.40	360,853.
57706	BANORTE	PRODDER	2,166.92	5354
		TOTAL	$201,572.73	$8,884,447.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En relación a estas cuentas los saldos la mayor parte son de saldos pendientes de cobro de administraciones anteriores, lo origina la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, anticipo de sueldos, préstamos a cuenta de la prima vacacional, comprobaciones pendientes entre otros. También en la cuenta de Otros Deudores contamos con saldos que por indebidamente se registraron así que se desconoce el origen real de dichos saldo, tenemos en estos el de un cheque devuelto que data del 2016, diferencias en caja y diferencias en depósito así como un cargo a una comunidad sin ser específicos a la persona que origino dicho saldo. En relación a la información presentada en diciembre de 2021 y saldos iniciales del 2022 hay una diferencia de la cuenta de otros activos circulantes ya que se encontraba registrado en el 2021 35,546 en una cuenta deudora de CFE, que al realizar el cambio de sistema de contabilidad se muda a la cuenta de Otros activos circulantes en la cuenta de en depósitos en garantía, por el contrato realizado de Basconcobe

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

		SALDO ANTERIOR		
Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$265.050.44	$0.00	$166.15
1123-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$198.320.33	$0.00	$157.70
1123-01-002	ANTICIPO A SUELDOS (2020)	$2,116.65	$0.00	$68.03
1123-01-004	ELEAZAR ESPINOZA (RECAUD	500.00	-	
1123-01-004	BALVANEDA LAUREAN (RECAUDADOR) (2016)	$500.00	$0.00	$
1123-01-005	MARTIN ESPINOZA MORALES (AUDITOR RURAL) (2020)	$1,664.11	$0.00	$
1123-01-007	GPE. ALICIA BARRERAS VZLA. (CAJERA) 2019	$200.00	$0.00	$
1123-01-008	DEUDORES AÑOS ANTERIORES (SE	$109,938.61	$0.00	$
1123-01-010	JESUS ICARDO ALVAREZ CASTELO	$8,820.00	$0.00	$
1123-01-011	HECTOR ENRIQUE LOPEZ AGUIRRE (DIRECTOR) (2018)	$29,063.92	$0.00	$
1123-01-012	JOSE PEÑUÑURI (ADMVO BACOBAMPO) 2018	-$20,232.17	$0.00	$15,27
1123-01-013	JESUS ROSARIO AMAVITA SAUCEDO (RECAUDADOR)	$49,516.78	$0.00	$
1123-01-015	MA. YSABEL LEYVA MOROYOQUI	-$9.00		$58
1123-01-016	SAMUEL TRINIDAD AYON CRUZ (AUDITOR RURAL)	$1,785.56	$0.00	$9
1123-01-019	JUAN GABRIEL VALDEZ BARBA (2021)	$491.00	$0.00	$50
1123-01-020	BERNARDO HIGUERA ESQUER	$1,730.00	$0.00	$16,80
1123-01-021	SEVERIANO ALBERTO VZLA AMARILLAS	$440.85	$0.00	$
1123-01-022	MA. JESUS BECERRA MARTINEZ	-$2,200.00	$0.00	$
1123-01-023	BELTRAN SERNA CECILIA	$4,000.00	$0.00	
1123-01-018	MARCELINO ACOSTA	$0.00	$0.00	
1123-01-024	JUANA MARIA MOROYOQUI	$0.00	$0.00	

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

El caso de la cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo se refiere al Iva acreditable por recuperar, mismos que se encuentran en trámite en el Secretaría de Hacienda, al cierre del 2021, se encuentra todo el periodo 2021 sin recuperar, durante el cuarto trimestre del 2022 se recupera iva acreditable por la cantidad de 1,647,740.00 son un millón seiscientos cuarenta y siete mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N. mismos que fueron utilizados en mantenimiento de los pozos.

		SALDO ANTERIOR		MOVIMIOS
Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR		DEUDC
1129-001	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O**	**$3,391,633.57**	**$0.00**	**$1,384,917.**
1129-001-001	IVA ACREDITABLE	$2,982,989.89	$0.00	$696,474.(
1129-001-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	$333,517.69	$0.00	$688,032.4
1129-001-003	SUBSIDIO AL EMPLEO	$75,042.86	$0.00	$396.4
1129-001-004	IEPS	22.43	$0.00	14.

Así como En el caso de cuenta de anticipo a proveedores son los anticipos realizados a proveedores, que en su mayoría datas de administraciones anteriores.

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

1130	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**$171,970.36**	**$0.00**	**$0.0**
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	$171,970.36	$0.00	$0.0
1131-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES	$171,970.36	$0.00	$0.0
1131-001-001	REINALDO AMARILLAS (MANT MAQUINARIA) (2009)	$8,503.97	$0.00	$0.0
1131-001-002	JUAN FCO. OCHOA R. (SERV DE ASES CONTABLE)(2009)	$18,000.00	$0.00	$0.0
1131-001-003	MED. RODOLFO FELIX QUEZADA (SERV MED)(2003)	$9,000.00	$0.00	$0.0
1131-001-004	LIC. ALFONSO LOPEZ ROSAS(SERV JURIDICO)(2006)	$16,500.00	$0.00	$0.0
1131-001-005	GLADYS JHONSON (REFACCIONES) (2019)	$0.50	$0.00	$0.0
1131-001-006	JOSE CARLOS CERVANTES (MAT MAQ) (2006)	$1,000.00	$0.00	$0.0
1131-001-007	NAREYDA LEYVA V (2009)	$1.83	$0.00	$0.0
1131-001-008	SERVICIOS DE SALUD (ATENCION MEDICA) (2006)	$4,015.00	$0.00	$0.0
1131-001-009	ENERGIA ELECTRICA SA DE CV (REFACCIONES	$226.44	$0.00	$0.0
1131-001-010	SONIA VALENZUELA (EQUIPOS DE BOMBEO) (2008)	$31,000.00	$0.00	$0.0
1131-001-011	AMADOR MURILLO LEYVA (MANT DE MAQ) (2009)	$60,871.00	$0.00	$0.0
1131-001-012	CAROLINA ROCHIN R (RENTA DE MAQ) (2008)	$3,000.00	$0.00	$0.0
1131-001-013	CARMEN SALIDO B (2009)	$3,000.04	$0.00	$0.0
1131-001-014	TALLER CARDENAS (MANT DE EQ DE	$850.00	$0.00	$0.0
1131-001-015	PLOMOSA (MAT ELECTRICO) (2009)	$6,915.57	$0.00	$0.0
1131-001-016	AUTO REFACCIONES DEL MAYO (REFACC DE EQ DE	$200.00	$0.00	$0.0
1131-001-017	MIGUEL NAVARRO (REFACCIONES) (2009)	$250.00	$0.00	$0.0
1131-001-018	AUTO SERVICIO AFA SA DE CV (COMBUSTIBLE)	$400.00	$0.00	$0.0

SOF130179001MGTE150NA9/ARRO60edf1119
3/REFACCIONES)

OOMAPASE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Enseguida se mencionan las cuentas de bienes muebles el equipo de transporte se utiliza para la operatividad del organismo. Auditor rural, encargado de fugas de agua potable, la cuadrilla de drenajes (alcantarillado) y el traslado de los recaudadores a las diversas comunidades, que se encuentran en un estado muy deteriorado por el uso continuo, por lo que tienen un gasto excesivo de combustible así como de refacciones para su funcionamiento, lo que ha elevado de manera considerable el gasto en mantenimiento de equipo de transporte.

En maquinaria y equipo y herramienta tenemos los equipos de bombeo que se encuentra ubicados en los pozos del organismo en las diferentes comunidades ya sea de agua potable o de Rebombeo de aguas residuales, actualmente se cuenta con 53 pozos y 15 cárcamos.

Se informa por cuenta, los rubros de bienes muebles el valor histórico, el monto de depreciación del ejercicio y la acumulada, tasas aplicables de acuerdo a las reglas de registro " Parámetros de estimación de vida útil publicadas" por la CONAC.

Durante el Cuarto Trimestre del 2022, se adquiere equipos de bombeo.

OOMAPASE

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

1246	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**$2,367,702.22**	**$0.00**	**$50,440.00**
1246-9	Otros Equipos	**$2,367,702.22**	$0.00	$0.00
1246-9-001	SALDO 1994	$182,028.86	$0.00	$0.00
1246-9-002	SALDO 2006	$172,382.00	$0.00	$0.00
1246-9-003	SALDO 2008	$13,055.00	$0.00	$0.00
1246-9-004	saldo 2009	$333,454.51	$0.00	$0.00
1246-9-005	EQUIPO DE BOMBEO 2012	$249,375.00	$0.00	$0.00
1246-9-006	EQUIPO DE BOMBEO 2013	$405,722.85	$0.00	$0.00
1246-9-007	EQUIPO DE 15 HP MOCORUA	$70,689.68	$0.00	$0.00
1246-9-008	MOTOR SUMERGIBLE 3 HP 203 MIL HECTAREAS	$12,607.77	$0.00	$0.00
1246-9-009	ARRANCADOR MAG NEMA	$8,106.00	$0.00	$0.00
1246-9-010	EQUIPO BOMBEO SUMERGIBLE	$37,300.00	$0.00	$0.00
1246-9-011	MAQUINA HIDRO CLEANER	$258,620.69	$0.00	$0.00
1246-9-012	AUTOTRANSFORMADOR	$9,000.00	$0.00	$0.00
1246-9-013	BOMBA DE SOLIDOS CAPACIDAD	$42,500.00	$0.00	$0.00
1246-9-014	BOMBA DE AGUA MARAC POMPS	$43,000.00	$0.00	$0.00
1246-9-015	MOTOR 30HP PARA SUMINISTRO DE AGUA	$42,980.00	$0.00	$0.00
1246-9-016	KIT DE BOMBA DOSIFICADORAS DE CLORO	$413,954.00	$0.00	$0.00
1246-9-015	Otros Equipos	$72,925.86	$0.00	$50,440.00

OOMAPASE

Pasivo (2)

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de obligaciones contraídas por el organismo para el desarrollo de sus funciones y prestaciones de los servicios públicos al 31 de Diciembre del 2022. Así mismo, se informa que está trabajando en pagar el total de la deuda que data de años anteriores, que a partir de este año se manejan las compras al contado, cancelándose los créditos de combustible refacciones para no elevar más las cuentas con proveedores, así mismo se ha pagado a través de convenio de IMSS, así como se le entrega el cheque de GRUPO YASAKI, ACCION ACUICOLA, ELIAS GAS, PORRIÑO, para abonar a las cuentas de IMSS, permitiendo que se realicen los pagos de IMSS, de forma oportuna.

Cuenta Contable		Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abon
2000	PASIVO	$11,452,647.79	$8,978,398.24	$8,428,
2100	PASIVO CIRCULANTE	$11,452,647.79	$8,978,398.24	$8,428,
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$11452,647.79	$8,978,398.24	$8,42
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,490,082.47	$2,969,968.21	$2,04
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$385,72124	$5,507,087.00	$5,49
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$0.00	$32
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$34,830.90	$3
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$5,144,412.66	$368,241.17	$44
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$3,432,43142	$98,270.96	$8

Servicios personales aquí engloba la cuenta de sueldos por pagar que se utiliza para provisionar las nóminas de cada mes ya que el pago de estas se da de acuerdo a la recaudación, el aguinaldo por pagar que consiste en los saldos pendientes de pago que este trimestre se realizó el pago de la segunda parte, los saldos arrojados algunos son de años anteriores de los cuales se desconoce, ya ningún trabajador ha reclamado el pago del mismo, así como los saldos que se van provisionando mes a mes. Así como el las primas vacacionales por pagar de años que se han venido pagando en el transcurso de este ejercicio.

En la cuentas de proveedores por pagar consiste en el registro de obligaciones contraída con diferentes proveedores para el buen funcionamiento de organismo,

OOMAPASE

para sanear las finanzas se ha optado por manejar solo compras al contado para no aumentar la deuda.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo correspondientes a ahorro de trabajadores, cuotas sindicales, ispt, iva, las retenciones se han estado haciendo algunos pagos, esto permitirá que el organismo con el procedimiento de ISR PARTICIPABLE.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos mencionados por prestación de servicios se refieren al cobro de cuotas de agua potable y alcantarillado, por el organismo durante el 2022. Accesorios de derechos es la contabilización de Recargos de usuarios morosos. Otros derechos tenemos la reconexión, contratos, en este trimestre hemos tenido una baja de los ingresos en relación a lo presupuestado ya que hay son consecuencias de la cuarentena originada por COVID, sin embargo a partir del CUARTO TRIMESTRE 2022 se inicia con cortes a los usuarios morosos, con lo que se logro aumentar un poco la recaudación no lo suficiente para lograr los presupuestado.

Las aportaciones se refiere al apoyo por parte del municipio que se da al organismo subsidiando el pago total de Energía Eléctrica de pozos de agua potable y pozos de Rebombeo de aguas residuales, en este trimestre se dio la aportación por el pago de la energía eléctrica, así como la aportación para un motor.

Durante este primer trimestre obtuvimos una recaudación muy baja, ya que el poder de adquisición de la canastilla básica ha incrementado por lo que los usuarios dan prioridad a la alimentación.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos en este trimestre muestran una variación significativa, en cuanto a servicios generales que es la mayor parte Energía Eléctrica, el mantenimiento de equipo y maquinaria que por el estado en que se encuentran han generado

OOMAPASE

gastos no previstos, tanto equipos de bombeo como el equipo de transporte que por la operatividad misma del organismo, hacen que el uso diario genere un alto gasto en mantenimiento y reparación, así mismo en ayudas sociales en apoyo a comunidades que no tenían agua abasteciéndose con pipas de agua, el gasto es por pago de pipas como gratificación al ayudante de pipero, así mismo podemos observar que en este ejercicio tenemos la cuenta de otros gastos, ya que a partir de octubre del 2021 se inicia registrando las bonificaciones realizadas a nuestros usuarios.

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

OOMAPASE

CUARTO TRIMESTRE 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARIL

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de

(Cifras en Pesos)

Concepto
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
Ingresos de Gestión
Impuestos
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
Contribuciones de Mejoras
Derechos
Productos
Aprovechamientos
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aport
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aport
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Otros Ingresos y Beneficios
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
Gastos de Funcionamiento
Servicios Personales
Materiales y Suministros
Servicios Generales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
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

OOMAPASE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

OOMAPASE

CUARTO TRIMESTRE 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENT

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	**1,216,106**		
Aportaciones	0	0	
Donaciones de Capital	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,216,106	0	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		**-4,037,261**	**-323,85**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-323,85
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,037,261	
Revalúos	0	0	
Reservas	0	0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021			
Resultado por Posición Monetaria	0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	**1,216,106**	**-4,037,261**	**-323,85**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**0**		
Aportaciones	0	0	
Donaciones de Capital	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		**-447,812**	**-166,74**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-490,59
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-447,812	323,85
Revalúos	0	0	
Reservas	0	0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022			

ISAF 3dd29006 dff6 856d 9cc2 05160cdf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

En relación a la variación de la Hacienda es importante mencionar la afectación al Resultado de Ejercicios anteriores específicamente en el caso del resultado 2020, por de solicitud de Conagua se realizo un deposito por 123,956 (Son ciento veintitrés mil novecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N) mismo por concepto de excedente en el deposito de PRODDER 2020, una vez cotejado y revisado se realiza el egreso afectando resultado de ejercicios anteriores.

Efectivo y equivalentes:

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, donde se origina una diferencia entre gastos e ingresos ya que

Con al recuperación del iva acreditable, no s erefleja en el presupuestod e ingresos.

Conciliación_EI INGRESOS:

El presupuesto total de ingresos es por mientras que el total de ingresos contables es de 18,064,070 debido a una disminución en la recaudación, así como los accesorios, sin embargo hubo un aumento en la aportación municipal por el pago de energía eléctrica.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación_Eg EGRESOS:

OOMAPASE

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes,Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Dentro de esta cuenta están los ingresos por devengar, de usuarios morosos, que datan de más de dos años, así como el de casas abandonadas.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El OOMAPAS Etchojoa, se encuentra ubicado en el Municipio que lleva el mismo nombre atendiendo a 58 Comunidades Rurales, Cabecera Municipal y Bacobampo, la situación económica de este Municipio es de los de extrema pobreza, ya que la mayoría de su población tiene su ingreso del trabajo del campo, que es temporal y de acuerdo a los cultivos que se dan en la región como Trigo, Maíz, Frijol, Papa, Tomate entre otros.

Es importante mencionar que la situación Financiera se mueve de acuerdo a la recaudación y que en base al flujo de efectivo en cada uno de los hogares de los Etchojoenses, es a medida que se va captando el Ingreso en el organismo.

HISTORIA Y AUTORIZACION.

En lo referente al servicio de agua potable este se empieza a brindar a través de la antigua Secretaría de Recursos Hidráulicos, la cual asumió la responsabilidad de Administrar los servicios de Agua Potable y Alcantarillado a través de las Juntas Federales de Agua Potable.

Las Juntas Federales de Agua Potable tenían como función la de administrar, planear y llevar a cabo la construcción de programas y obras con la función de

OOMAPASE

mejorar el servicio de agua potable y alcantarillado de todos los Municipios de la República Mexicana.

En 1949 se abre un nuevo programa a partir de esta fecha pasaría la administración de este organismo a la federación por medio de la Secretaría de Recursos Hidráulicos y Obras Públicas, denominadas Juntas Federales de Agua Potable, este servicio pasa a formar parte de los asuntos del Estado a través de una Comisión.

Se crea en el Estado de Sonora el Sistema Estatal de Agua Potable de Sonora, el 7 de Febrero de 1981, a través de la Ley No. 55, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado el 2 de Julio de 1981. No obstante el 7 de Febrero de 1984 se promulga la Ley No. 46 de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, dentro de su estructura subsiste la entidad pública creada por disposición de Ley No. 55, dándose a conocer como Sistema Estatal de Agua Potable.

Mediante el decreto No. 25, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado el 30 de Junio de 1986, se creó la Comisión de Agua Potable Alcantarillado del Estado de Sonora, es decir, COAPAES.

El 7 de Mayo de 1992 , se publica en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado la Ley 104, reestructurando la Organización y funcionamiento interno de la COAPAES, subsistiendo la paraestatal.

Es así que la Coapaes se encargó de brindar el servicio hasta que, según lo dispuesto en el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 104 de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, previo Acuerdo del H. Ayuntamiento de Etchojoa, Sonora, se transfieren las facultades, compromisos y obligaciones de brindar

El 23 de Agosto del 1994 se crea el Organismo Operador Municipal del Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Etchojoa, teniendo sus instalaciones en Calle 5 de mayo y Obregón, Col Centro Etchojoa.

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

Ejercicio Fiscal

2022

Regimen Juridico:

Personas Morales con Fines no lucrativos

Consideraciones Fiscales del ente:

- Declaraciones de Operaciones con terceros
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retenciones Mensuales de ISR por asimilados a sueldos..
- Declaración Informativa de IVA anual de ISR.
- Pago definitivo Mensual del IVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIÓN BASICA.

El organismo está integrado por las siguientes áreas:

- LA DIRECCION GENERAL, Representante legal encargado de la administración y operación del organismo, corresponde al Director General, subdirección.
- DEPARTAMENTO CONTABLE, personal encargado de dar realizar el registro de asientos contables, estados financieros, atender auditorias de ISAF, recibir y programar facturas para pagos.
- **DEPARTAMENTO DE FACTURACION,** Se encarga de facturar cada mes , recepción y captura de pagos.
- **DEPARTAMENTO DE COBRANZA,** encargados de la cobranza, contacto diario con Usuario, de reportar el ingreso para su captura en sistema y deposito en Bancos.
- **DEPARTAMENTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO A INFRESTRUCTURA DE AGUA POTABLE,** personal encargado de dar servicio y mantenimiento a la infraestructura de agua potable dentro y fuera de la cabecera municipal.
- **DEPARTAMENTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE ALCANTARILLADO.,** personal encargado de dar mantenimiento a la infraestructura de alcantarillado.
- ELECTROMECANICO, encargados de dar servicio y mantenimiento a los equipos de bombeo eléctrico mecánicos instalados en pozos de agua potable y aguas residuales.

OOMAPASE

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

Nada que manifestar.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a) El catálogo de cuentas contables se lleva de acuerdo con el Plan de Cuentas como lo Establece la Ley de Contabilidad y de acuerdo con las normas de CONAC, armonizado con las cuentas presupuestales, se está adecuando el sistema para dar cumplimiento total con la Ley de Contabilidad.

b) La normatividad aplicada para el conocimiento el reconocimiento de valuación y revelación de la información financiera.

Los estados financieros adjuntos del Organismo Operador del Agua Potable se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Paramunicipal:

a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
b. Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
c. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública CUCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
d. 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.

El 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

OOMAPASE

La LGCG es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos presupuestales para la generación de información financiera y presupuestal que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.
En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Sin embargo, atendiendo al Acuerdo 1 aprobado por el CONAC en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 16 de Mayo del mismo año, así como el Acuerdo por el que se determina la norma de

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1, publicado el 8 de agosto de 2013, donde se acordó determinar los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los Municipios adopten obligatoriamente la aplicación de: Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable y Generación en tiempo real de estados financieros para el 30 de Junio de 2015, realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio para el 31 de diciembre de 2015, y Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo para la correspondiente a 2015.

- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).

Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2013 son:

- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
- NIFGG SP02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
- NIFGGSP 04 Re expresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
- NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.
- NIFGESP01 Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS".
- NACG 01Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.

Las normas contables principales, Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén

OOMAPASE

aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

En atención al Acuerdo 1, aprobado por el CONAC en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 16 de Mayo del mismo año, así como el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1, publicado el 8 de agosto de 2013, se prorroga para junio y diciembre de 2015 la obligación de adoptar las disposiciones de contabilidad gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) El Organismo Operador del Agua, a la fecha se está trabajando en la integración de un mecanismo para realizar la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) No se realizan operaciones en moneda extranjera.

c) No se tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociaciones

d) El Organismo a la fecha no ha realizado ventas de su inventario, como actividad principal no vende ni transforma inventarios.

e) Beneficios a empleados: actualmente se está tiene un convenio con IMSS, para realizar el pago de cuotas de seguridad social y rcv con el fin de que el empelado que cumpla con los requisitos realice su tramite y sea pensionado al 100% por IMSS.

f) Provisiones: Aguinaldos y sueldos por pagar, que aunque se registra cada mes el aguinaldo el recurso con lo de la recaudación no es necesaria para cubrirlo.

g) Reservas: Nada que manifestar

h) Los principales Cambios en las políticas contables, el registro en el gasto de los bienes muebles cuyo costo de adquisición no exceda las 80 umas, así como el acuerdo por el que se emite los lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.

i) Reclasificaciones: En caso de presentarse se registraran de acuerdo a la normatividad aplicable

j) Depuración y cancelación de saldos. En caso de presentarse se registraran de acuerdo a la normatividad aplicable

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

OOMAPASE

No se tiene activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Actualmente se está trabajando en la actualización de los diferentes activos del Organismo Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. En proceso.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
d) No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
f) No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
h) Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento optimo Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
a) Inversiones en valores. No aplica.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

	Septiembre 2022
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIO	6,365,546.75
ACCESORIOS DE DERECHOS	301,365.70
OTROS DERECHOS	21,097.76

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

APORTACIONES	11,376,059.83
	18,064,070.04

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

Enseguida se desglosa la información sobre la deuda pública que se refiere a proveedores por pagar a corto plazo, así como las retenciones por pagar a corto plazo y servicios personales por pagar.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022
(Pesos)

"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capitulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
7410-001	DEMANDAS LABORALES	$493,415.07
	TOTAL	$493,415.07

Litigios que se han entablado en contra del Organismo por demandas laborales de las siguientes personas

BALBANEDA LAUREAN BARREDES	EXP 229/2018
GREGORIO RICARDO MURIIETA CORRAL	EXP 229/2018
MARIA OCHOA OSUNA	230/2018
ISABEL KARINA MEDINA BECERRA	230/2018
LUIS CARLOS GARCIA ARAUJO	239/2018
MARTIN ESPINOZA MORALES	2021
JOSE RAMON BORQUEZ RABAGO	2021

OOMAPASE

12. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar

13. Proceso de Mejora

Se informará de:
a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En lo que respecta al Proceso de Mejoras se basa en el reglamento interno o manuales de organización y funcionamiento, sin embargo las políticas se han estado implementando a la medida de las posibilidades, de acuerdo a la reglamentación general como la Ley de Gobierno y Administración Municipal y la Ley Estatal de Responsabilidades, ya que el Órgano de Control hace revisiones periódicas a las distintas, siempre orientado en el manejo adecuado de los recursos financieros como la recaudación, los ingresos y egresos, y la administración de fondos públicos e incluso aperturando carpetas de investigación para el Fincamiento de responsabilidades administrativas; en ese contexto, aun cuando las políticas no están reglamentadas al interior del Municipio y del Organismo, es un compromiso de este Órgano Fiscalizador que como medidas de control para evitar reincidencia.

14. Información por Segmentos

Nada que manifestar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Posteríos al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Organismo, de manera responsable e institucional, se procederá a su atención.

16. Partes Relacionadas

Nada que manifestar.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

OOMAPASE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor "es decir del Tesorero Municipal del Municipio de Etchojoa.

Los estados financieros que se acompañan, de los que forman parte las presentes notas, es información integrante de cuenta pública del ejercicio presupuestal comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020. Misma que fue autorizada en junta de Gobierno 02-2021 del 30 de Marzo del 2021,

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN	*C. BERNARDO HIGUERA ESQUER*
TESORERO MUNICIPAL	*DIRECTOR GENERAL*

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-3dd29006-dff6-856d-9ce2-05160edf1119
3/22/2023 12:14:09 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**6,966,700**	**59,958,616**	**59,782,028**	**7,143,288**	**176,588**
Activo Circulante	**4,420,822**	**58,904,625**	**59,782,028**	**3,543,418**	**-877,404**
Efectivo y Equivalentes	376,939	28,632,953	28,333,962	675,930	298,991
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,844,602	30,261,476	31,439,830	2,666,248	-1,178,354
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	163,734	8,236	8,236	163,734	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	35,546	1,960	0	37,506	1,960
Activo No Circulante	**2,545,878**	**1,053,991**	**0**	**3,599,869**	**1,053,991**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	323,125	0	323,125	323,125
Bienes Muebles	2,545,878	730,866	0	3,276,744	730,866
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

ISAF-1ec5ccae-5fdd-b7a6-ea8d-88630c37f3b7
3/22/2023 12:09:37 PM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2022

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	**0**	**0**
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	**0**	**0**
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo				
Largo Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	**0**	**0**
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	**0**	**0**
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			10,111,712	10,902,853
Total de Otros Pasivos	Peso	México	**10,111,712**	**10,902,853**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos				

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

C.P. ARTURO GARCIA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. BERNARDO HIGUERA ESQUER
DIRECTOR OOMAPASE

OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA