



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2020

Los Estados Financieros Consolidados del Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora; se integran con la información Contable del Ayuntamiento y de las entidades de la administración pública paraestatal municipales.

- H. Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora
- Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
- Desarrollo Integral de la Familia.
- Comisión de promoción Económica de San Luis.
- Inmobiliaria Río Colorado.

Es importante aclarar que también se encuentran los Estados Financieros de cada uno de ellos y sus respectivas notas, en la sección que le corresponde. De igual manera atendiendo lo estipulado en el Capítulo I, Artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De acuerdo a las Normas en materia de consolidación de los estados financieros y demás información contable, se agrupó de acuerdo a lo dispuesto en la clasificación administrativa, con operaciones correspondientes del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2020.

De conformidad con establecido en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio 2020.

- Notas de Desglose.
- Notas de Memoria.
- Notas de Gestión Administrativa.

### NOTAS DE DESGLOSE.

#### I.- ACTIVO

##### 1.- Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los recursos monetarios tanto en efectivo como bancos, con que operó el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora y paramunicipales durante los ejercicios fiscales del 2019 y 2020. A continuación, se presenta la integración a este apartado.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	28,475,017.74	65,243,749.42
O.O.M.A.P.A.S	17,255,427.68	34,228,189.86
D.I.F	10,890,415.81	8,238,587.86
INMOBILIARIA RIO COLORADO	4,448,907.05	4,139,452.70
OPRODE	862,479.62	571,700.13
SUMA:	61,932,247.90	112,421,679.97



## 2.- Deudores por Cobrar a Corto Plazo

Este rubro representa derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	4,626,498.76	503,566.36
O.O.M.A.P.A.S	732,729,026.09	721,274,368.98
D.I.F	-662,385.64	-650,337.26
INMOBILIARIA RIO COLORADO	27,501,292.93	25,472,747.59
OPRODE		7,184.02
SUMA:	764,194,432.14	746,607,529.69

## 3.- Otros Derechos por Recibir

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	8,408,464.84	65,357.32
O.O.M.A.P.A.S		1,584,800.86
D.I.F	-51,866.01	13,801.21
INMOBILIARIA RIO COLORADO		0.00
OPRODE		
SUMA:	8,356,598.83	1,663,959.39

## 4.- Almacén

Representa el valor de la existencia toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

Como se expresa en el Estado de Situación Financiera Consolidado de este ente solo una de las paramunicipales en este caso OOMAPAS cuenta con saldo al cierre del ejercicio 2020 de 6'143,132.18 y al cierre del 2019 5'560,384.13, el resto de paramunicipales y municipio todos los insumos se consumieron al 31 de diciembre 2020

## 5.- Estimación de Cuentas Incobrables

Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes; Donde OOMAPAS es el organismo con mayor afectación en esta partida, quedando de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS		
O.O.M.A.P.A.S	-211,208,185.49	-211,208,185.49
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	-211,208,185.49	-211,208,185.49



## 6.- Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

Este apartado refleja los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades propias de Gobierno. La cuenta de Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	412,646,169.96	408,606,477.79
O.O.M.A.P.A.S	640,838,192.74	627,738,614.34
D.I.F	1,885,647.93	1,885,647.93
INMOBILIARIA RIO COLORADO	31,689,200.29	32,455,792.78
OPRODE	0.00	
SUMA:	1,070,686,532.84	1,070,686,532.84

Los bienes muebles consolidados se reflejan en la siguiente tabla:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	170,794,134.15	153,926,854.56
O.O.M.A.P.A.S	45,140,536.52	43,137,913.88
D.I.F	7,093,070.47	6,628,038.56
INMOBILIARIA RIO COLORADO	330,053.94	322,895.86
OPRODE	18,900.00	18,900.00
SUMA:	223,376,695.08	204,033,755.86

Por otra parte, el rubro de los Activos Intangibles muestra la distribución que se presenta de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	11,467,413.70	11,187,200.30
O.O.M.A.P.A.S	3,026,486.23	2,866,486.23
D.I.F	62,060.00	62,060.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO	76,590.00	76,590.00
OPRODE		
SUMA:	14,632,549.93	14,192,336.53

## 7.- Depreciación de Bienes Muebles

Representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores, como a continuación de detalla:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	-165,965,558.84	-145,691,093.24
O.O.M.A.P.A.S	-328,109,479.84	-303,705,168.86
D.I.F	-2,257,963.51	-2,257,963.51
INMOBILIARIA RIO COLORADO	-348,868.98	-288,899.14
OPRODE	-2,992.50	-1,102.50
SUMA:	-496,684,863.67	-451,944,227.25

El Activo generado durante 2020, revela un aumento de \$33,692,086.17 (Son: treinta y tres millones seiscientos noventa y dos mil ochenta y seis pesos 17/100 m.n.) en comparación con el presentado el 31 de diciembre del 2019.



## NOTAS DE DESGLOSE.

### II.- PASIVO

#### 8.- Cuentas por pagar a corto plazo.

Representa los adeudos con proveedores, contratistas derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses, a continuación, se relaciona:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	28,771,696.33	17,713,266.5
O.O.M.A.P.A.S	23,249,891.23	18,930,307.36
D.I.F	4,860,764.74	2,773,425.88
INMOBILIARIA RIO COLORADO	248,356.18	230,008.20
OPRODE	46,740.36	76,741.09
SUMA:	57,177,449.84	39,723,749.03

#### 9.- Otros Pasivos Circulantes

Integrado por la cuenta de Servicios Personales por pagar, Retenciones y Contribuciones por pagar, Otras cuentas por pagar y Fondos en Administración todas a corto plazo, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	2,312,680.47	3,964,595.28
O.O.M.A.P.A.S	674,108.21	580,234.53
D.I.F		0.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO		0.00
OPRODE		
SUMA:	2,986,788.68	4,544,829.81

#### 10.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	7,439,512.50	6,734,700.00
O.O.M.A.P.A.S	1,301,486.40	1,301,486.40
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	8,740,998.90	8,036,186.40

El Estado de situación Financiera Consolidado del Ayuntamiento de San Luis Río Colorado y sus paramunicipales presenta en el grupo del Pasivo No Circulante una diferencia a la baja de \$11'053,679.37 (Son: Diez y ocho millones ochocientos cuarenta y dos mil treinta ochenta y dos pesos 70/100m.n.) Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses. La referencia se origina entre los ejercicios fiscales 2019 y 2020.



### 11.- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un largo plazo mayor a doce meses según contratos formalizados.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	76,621,837.50	86,374,030.47
O.O.M.A.P.A.S	1,519,077.60	2,820,564.00
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
<b>SUMA:</b>	<b>78,140,915.10</b>	<b>89,194,594.47</b>

### III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

En el Estado Financiero Consolidado se muestran los cambios o diferencias del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

A continuación, se detalla la integración del monto de la Hacienda Pública/ Patrimonio del Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora, OOMAPAS, DIF, OPRODE e Inmobiliaria Río Colorado.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	355,306,412.51	379,055,520.26
O.O.M.A.P.A.S	882,803,388.85	901,066,766.14
D.I.F	12,098,214.31	11,146,408.91
INMOBILIARIA RIO COLORADO	63,460,666.05	61,948,571.59
OPRODE	837,646.76	525,940.56
<b>SUMA:</b>	<b>1,314,506,328.48</b>	<b>1,353,743,207.46</b>

Es importante manifestar que las Notas a los Estados Financieros de los Entes Públicos que se consolidan se puede consultar su análisis en lo particular en el apartado correspondiente a cada Paramunicipal.

### IV.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Este Estado Financiero muestra dos grandes grupos representados por Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Partidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingresos y los Gasto con los conceptos del Clasificador por objeto del Gasto emitidos por CONAC, es decir, refleja una relación resumida de los ingresos, Gastos y otras Pérdidas que tuvieron tanto el Ayuntamiento como los Entes Paramunicipales durante los ejercicios del 2019 y 2020, cuya diferencia positiva o Negativa determina el ahorro o desahorro (Resultado) del ejercicio, los cuales ascienden a las cifras que se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,040,992,011.45	1,074,349,285.28
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,060,699,085.30	951,059,816.50
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>-26,707,073.85</b>	<b>123,289,468.78</b>



### 1.- Ingresos en Gestión

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	143,380,528.33	165,626,995.33
O.O.M.A.P.A.S	245,582,563.54	264,688,218.25
D.I.F	6,104,051.62	7,262,787.75
INMOBILIARIA RIO COLORADO	8,619,786.88	12,158,222.82
OPRODE	3,095.35	2,429,499.43
SUMA:	403,690,025.72	452,165,723.58

### 2.- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Se detalla a continuación su integración:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	576,817,813.68	560,519,248.40
O.O.M.A.P.A.S	18,597,712.62	30,558,598.72
D.I.F	34,206,216.05	28,315,158.50
INMOBILIARIA RIO COLORADO	107,507.99	114,148.00
OPRODE	2,679,288.73	2,427,488.06
SUMA:	632,408,539.07	621,934,641.68

### 3.- Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público se constituye de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	1,027,729.27	296,452.04
O.O.M.A.P.A.S	3,161,424.83	2,379,956.04
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO	704,292.56	
OPRODE		
SUMA:	4,893,446.66	2,676,408.08

### 4.- Gastos de Funcionamiento

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público consolidado se muestra a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	466,438,457.62	459,279,560.07
O.O.M.A.P.A.S	153,698,557.88	144,611,588.38
D.I.F	39,261,413.69	31,271,292.57
INMOBILIARIA RIO COLORADO	6,286,000.08	2,419,907.45
OPRODE	2,368,787.88	1,902,456.30
SUMA:	688,053,217.15	639,484,804.77



## 5.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	133,590,169.28	110,677,522.14
O.O.M.A.P.A.S	4,772,920.38	1,154,949.55
D.I.F	97,048.58	94,480.53
INMOBILIARIA RIO COLORADO	180,694.62	100,000.00
OPRODE		
SUMA:	138,640,832.86	112,026,952.22

Esta consolidación del Estado de Actividades se llevó a cabo observando la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las cifras manifestadas por cada uno de los Entes se encuentran en la sección correspondiente.

## V.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Mediante este Estado Financiero consideramos la base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos, a continuación, mostramos los conceptos importantes:

CONCEPTO	2020	2019
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	32,725,048.02	177,999,728.95
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-64,034,384.77	-76,490,285.12
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-19,180,095.32	-89,048,416.02
INC./DISM. NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-50,489,432.07	12,461,027.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	112,421,679.97	93,095,337.99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FIN DEL EJERCICIO	61,932,247.90	112,421,679.97

### 1.- Flujo de Efectivo de Actividades de Operación

Durante el período que se informa el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado y sus paramunicipales tuvieron Ingresos de Operación por la cantidad de \$1,040,992,011.45 (Son: mil cuarenta millones novecientos noventa y dos mil once pesos 45/100 m.n.) y se aplicó Gasto Pagado por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 es por la cantidad de \$ 1,008,266,963.43 (Son: Mil ocho millones doscientos sesenta y seis mil novecientos sesenta y tres pesos 43/100 m.n.)

### 2.- Flujo de Efectivo de las Actividades de inversión

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado del Ayuntamiento y sus Paramunicipales, el flujo de Efectivo de actividades de inversión es negativo de -64'034,384.77 (Son: menos sesenta y cuatro millones treinta y cuatro mil trescientos ochenta y cuatro pesos 77/100 m.n.) por la aplicación en su mayoría de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.



## II NOTAS DE MEMORIA

(Cuentas de Orden)

Las notas de memoria del Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora y sus Paramunicipales se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera, sin embargo, su incorporación en libros se integra por fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no presentarse en el futuro.

En la sección de cada Paramunicipal se encuentra detalladamente la afectación a cada cuenta de orden, en el siguiente apartado se manifiesta exclusivamente la cuenta de Provisión de Juicios Laborales que Tiene el Ayuntamiento y OOMAPAS.

### 1.- Demandas Judiciales en Proceso

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	324,738,542.66	323,072,953.62
O.O.M.A.P.A.S	22,463,698.36	21,552,747.40
D.I.F	882,857.94	1,549,960.70
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	348,085,098.96	346,175,661.72

### 2.- Bienes Bajo Contrato de Comodato

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	252.00	159.00
O.O.M.A.P.A.S	3,364,002.00	3.00
D.I.F	16.00	19.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE	26.00	26.00
SUMA:	3,364,296.00	207.00

### 3.- Ley de Ingresos Estimada

CONCEPTO	2020	2019
AYUNTAMIENTO DE SAN LUIS	670,139,456.01	632,938,212.00
O.O.M.A.P.A.S	218,439,898.51	243,241,456.07
D.I.F	36,888,000.00	31,942,000.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO	3,000,000.00	2,100,000.00
OPRODE	2,600,000.00	2,800,000.00
SUMA:	931,067,354.52	913,021,668.07



### III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción:

Con el propósito de proveer información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, se realizan los Estados Financieros del Ayuntamiento y sus Paramunicipales de manera Consolidada.

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

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

#### 2.- Panorama Económico y Financiero:

El Municipio de San Luis Río Colorado y sus Paramunicipales cuentan con Personalidad Jurídica Propia y el Presupuesto de Egresos que se contempló para el Ejercicio Fiscal 2020; aprobado por el Gobierno del Estado de Sonora, el cual fue publicado en el Boletín Oficial Tomo CCIV Hermosillo, Sonora Edición Especial Martes 31 de diciembre del 2019. Incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos de los Entes Municipales de San Luis Río Colorado, Sonora.

#### 3.- Autorización e Historia:

En las notas a los Estados financieros del Ayuntamiento como de las paramunicipales se describe este apartado.

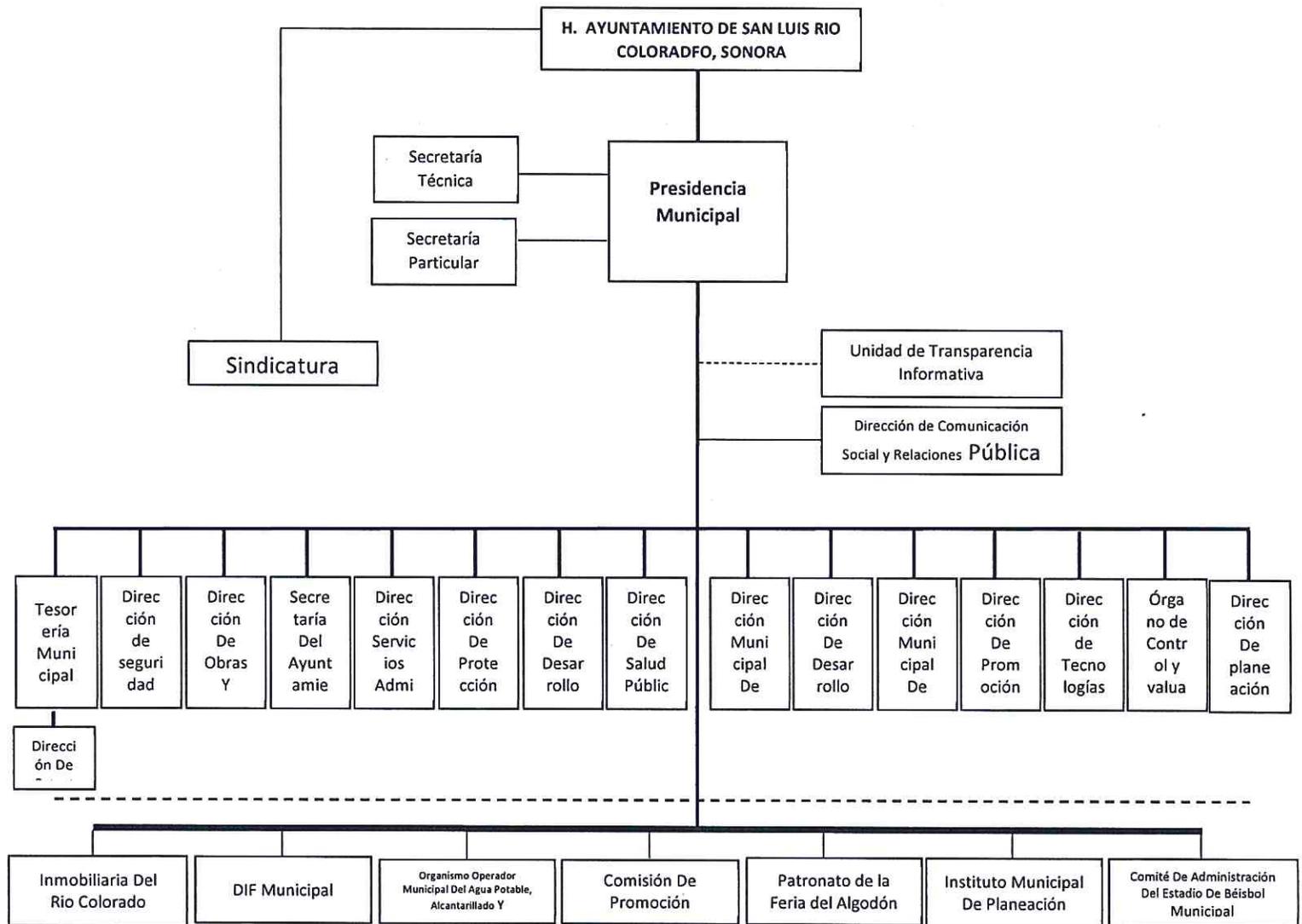
#### 4.- Organización y objeto Social.

El objetivo social de los Entes Públicos de San Luis Río Colorado, Son:

- a) Ejercer las facultades que en materia de desarrollo urbano y ecología les confiere la Constitución General de los Estados Unidos Mexicanos, la del Estado y las leyes federales y locales.
- b) Prestar en su respectivo ámbito territorial y en los términos fijados en la citada ley y demás leyes relativas las siguientes funciones y servicios públicos:
  1. Servicio público de agua potable
  2. Drenaje y alcantarillado
  3. Tratamiento y disposición de las aguas residuales
  4. Alumbrado público
  5. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
  6. Mercados y centrales de abasto
  7. Panteones
  8. Rastros
  9. Calles, parques y jardines
  10. Seguridad pública
  11. Policía preventiva y tránsito municipal



El servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales es prestado a través del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento; que fue creado como organismo descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el Acuerdo número 129 del 28 de diciembre de 1993, expedido y aprobado por los integrantes del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.



### 5.- Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la ley de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad.

ISAF-96610f5f-4405-bd52-5b94-bd338a52d834

4/5/2021 11:31:23 AM