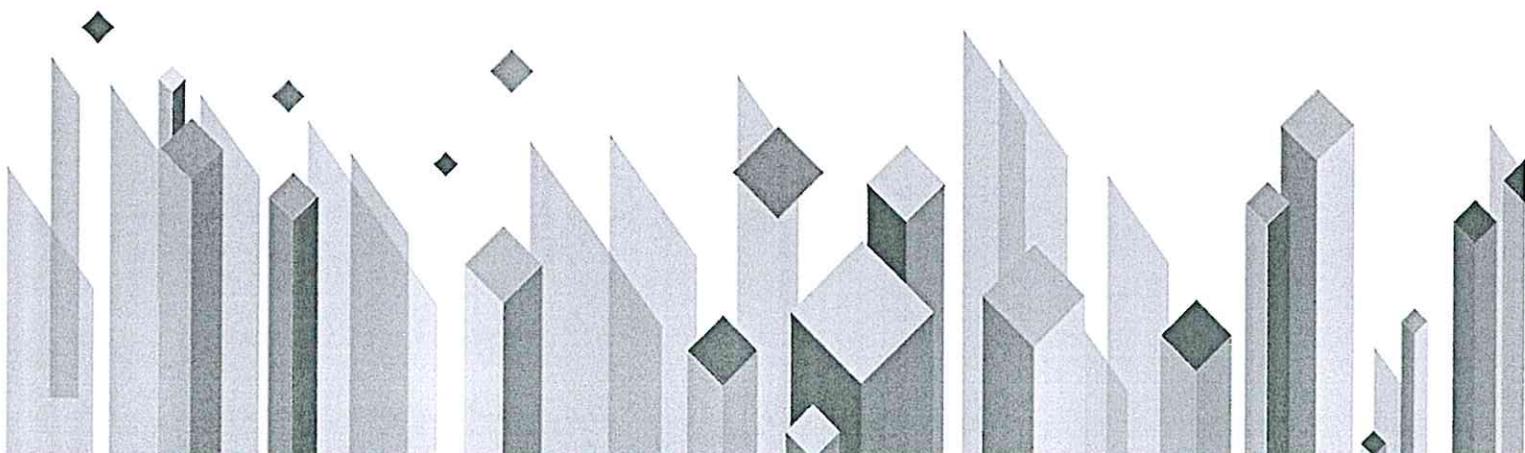


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 2021

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

- ° 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 2021

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 2021.

- ° 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 operaron las paramunicipales durante los ejercicios fiscales del 2020 y 2021. A continuación, se presenta la integración a este apartado.

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	12,970,624.96	17,255,427.68
D.I.F	5,074,221.07	10,890,415.81
INMOBILIARIA RIO COLORADO	5,492,005.72	4,448,907.05
OPRODE	69,697.23	862,479.62
SUMA:	23,606,548.98	33,457,230.16

2.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro representa 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 plazo menor o igual a doce meses. Y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	732,085,701.05	732,729,026.09
D.I.F	557,826.14	-662,385.64
INMOBILIARIA RIO COLORADO	259,135.24	27,501,292.93
OPRODE	4,980.36	
SUMA:	732,907,642.79	759,567,933.38

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	50,506.54	
D.I.F	11,964.00	-51,866.01
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	62,470.54	-51,866.01



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 2021 de 6'024,776.29 y al cierre del 2020 5'929,847.21 el resto de paramunicipales todos los insumos se consumieron al 31 de diciembre 2021.

5.- Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	-325,270,551.17	-211,208,185.49
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	-325,270,551.17	-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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	645,966,580.83	640,838,192.74
D.I.F	1,885,647.93	6,782,814.89
INMOBILIARIA RIO COLORADO	33,120,992.05	31,756,822.25
OPRODE		21,907.50
SUMA:	680,973,220.81	679,399,737.38



Los bienes muebles consolidados se reflejan en la siguiente tabla:

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	46,721,580.83	45,140,536.52
D.I.F	7,491,519.52	7,093,070.47
INMOBILIARIA RIO COLORADO	362,765.94	330,053.94
OPRODE	18,900.00	18,900.00
SUMA:	54,594,825.99	52,582,560.93

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

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	3,070,838.02	3,026,486.23
D.I.F	62,060.00	62,060.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO	76,590.00	76,590.00
OPRODE	46,284.00	
SUMA:	3,255,772.02	3,165,136.23

7.- Depreciaciones, deterioro y armonización acumulada de bienes.

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	-352,632,329.23	-328,109,479.84
D.I.F	-4,969,198.98	-2,257,963.51
INMOBILIARIA RIO COLORADO	-444,875.47	-348,868.98
OPRODE	-4,882.50	-2,992.50
SUMA:	-358,051,286.18	-330,719,304.83

El Activo generado durante 2021, revela un aumento de \$ 3,676,384.28 (Son: tres millones seiscientos setenta y seis mil trescientos ochenta y cuatro pesos 18/100 m.n.) en comparación con el presentado el 31 de diciembre del 2021.



NOTAS DE DESGLOSE.

II.- PASIVO

10.- 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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	36,726,271.47	28,771,696.33
D.I.F	1,444,003.61	4,860,764.74
INMOBILIARIA RIO COLORADO	147,884.62	248,356.18
OPRODE	36,312.58	46,740.36
SUMA:	38,354,472.28	33,927,557.61

11.- 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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	1,301,486.40	1,301,486.40
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	1,301,486.40	1,301,486.40

12.- Pasivos Diferidos a corto plazo.

Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mejor o igual a doce meses.

	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	501,868.68	423,748.76
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	501,868.68	423,748.76



El Estado de situación Financiera Consolidado de las paramunicipales presenta en el grupo del Pasivo No Circulante una diferencia a la baja de \$ 10'046,839.69 (Son: Diez millones cuarenta y seis mil ochocientos treinta y nueve pesos 69/100m.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 2020 y 2021.

13.- Deuda Pública a Largo Plazo

Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamiento a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	217,591.20	1,519,077.60
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	217,591.20	1,519,077.60

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 OOMAPAS, DIF, OPRODE e Inmobiliaria Rio Colorado.

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	733,923,759.15	882,803,388.85
D.I.F	8,670,036.07	12,098,214.31
INMOBILIARIA RIO COLORADO	53,252,485.31	63,460,666.05
OPRODE	104,666.51	837,646.76
SUMA:	795,950,947.04	959,199,915.97

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 los Entes Paramunicipales durante los ejercicios del 2020 y 2021, 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	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	320,258,735.49	311,355,949.99
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	393,527,194.78	333,877,788.19
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-73,268,459.29	-22,521,838.20

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	262,807,463.89	245,582,563.54
D.I.F	5,225,374.82	6,104,051.62
INMOBILIARIA RIO COLORADO	-1,968,484.00	8,619,786.88
OPRODE	3,319.18	3,095.35
SUMA:	266,067,673.89	260,309,497.39

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	22,829,855.99	18,597,7712.62
D.I.F	29,481,742.54	34,206,216.05
INMOBILIARIA RIO COLORADO		107,507.99
OPRODE	2,015,875.60	2,679,288.73
SUMA:	53,155,597.93	55,590,725.39



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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	1,033,658.67	3,161,424.83
D.I.F		
INMOBILIARIA RIO COLORADO	1805.00	704,292.56
OPRODE		
SUMA:	1,035,463.67	3,865,717.39

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	164,826,771.66	153,698,557.88
D.I.F	35,324,647.95	39,261,413.69
INMOBILIARIA RIO COLORADO	7,208,004.09	6,286,000.08
OPRODE	2,750,285.03	2,368,787.88
SUMA:	210,109,708.73	201,614,759.53

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	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	839,248.36	4,772,920.38
D.I.F	99,412.18	97,048.58
INMOBILIARIA RIO COLORADO	185,533.68	180,694.62
OPRODE		
SUMA:	1,124,194.22	5,050,663.58



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	2021	2020
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,075,172.73	11,193,151.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,048,408.60	-17,733,787.20
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-16,974,262.51	-7,543,446.04
INC./DISM. NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-9,850,681.18	-14,084,081.7
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	33,457,230.16	103,776,243.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FIN DEL EJERCICIO	23,606,548.98	33,457,230.16

1.- Flujo de Efectivo de Actividades de Operación

Durante el período que se informa las paramunicipales tuvieron orígenes por actividades de operación por la cantidad de 320'395,148.02 (Son: trescientos veinte millones trescientos noventa y cinco mil ciento cuarenta y ocho pesos 02/100m.n.) y se aplicó Gasto Pagado por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 es por la cantidad de \$ 319,319,975.29 (Son: Trescientos diez y nueve millones trescientos diez y nueve mil novecientos setenta y cinco pesos 29/100m.n.)

2.- Flujo de Efectivo de las Actividades de inversión

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado de las Paramunicipales, el flujo de Efectivo de actividades de inversión es en origen 30,770,361.94 (Son: treinta millones setecientos setenta mil trescientos sesenta y un pesos 94/100m.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 de las 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 OOMAPAS y DIF.

1. Demandas Judiciales en Proceso

	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	25,151,594.59	22,463,698.36
D.I.F	882,857.94	882,857.94
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	26,034,452.53	23,346,556.30

2.- Bienes Bajo Contrato de Comodato

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	608,463.60	3,364,002.00
D.I.F	15.00	16.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO		
OPRODE		
SUMA:	608,478.60	3,364,018.00

3.- Ley de Ingresos Estimada

CONCEPTO	2021	2020
O.O.M.A.P.A.S	218,439,898.35	218,439,898.51
D.I.F	38,340,000.00	36,888,000.00
INMOBILIARIA RIO COLORADO	5,030,000.00	3,000,000.00
OPRODE	2,823,500.00	2,600,000.00
SUMA:	264,633,398.35	260,927,898.51



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 de las 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 2021; aprobado por el Gobierno del Estado de Sonora, el cual fue publicado en el Boletín Oficial Tomo CCIV Hermosillo, Sonora Edición Especial Jueves 31 de diciembre del 2020. 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 de las paramunicipales se describe este apartado.

4.- Organización y objeto Social.

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

- 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.

La presente Información Financiera presentada fue elaborada por el Sistema LUCCA Librería Unificada de Contabilidad y Control Administrativo, adquirido por el Ayuntamiento y sus Paramunicipales a partir del ejercicio Fiscal 2014 en adelante.



6. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) En el Ejercicio Fiscal del 2017 se iniciaron los trabajos del Presupuesto en Base a Resultados para iniciar su aplicación a partir de ese ejercicio en adelante, en 2021 se trabajó 100% PBR.

b) Desde el ejercicio 2016 ya se contaba con el inventario valuado dentro del Sistema de Armonización Contable LUCCA el cual se ha ido actualizando constantemente.

c) También se creó una cuenta de reserva para hacer frente a los pagos del último trimestre del ejercicio donde se liquidan las prestaciones como el Aguinaldo y Primas vacacionales, con el objeto de contar con los montos suficientes para la disponibilidad de los mismos.

d) Los Entes Públicos en mención no venden ni transforman inventarios, son consumibles.

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

Las operaciones en moneda extranjera únicamente se efectúan en el rubro de Efectivo y Equivalentes por cuentas bancarias en dólares, se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación.

8.- Reporte de Recaudación

En las notas a los Estados financieros de las paramunicipales se presenta el apartado de cada paramunicipal.

9.-Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

En el Ejercicio Fiscal 2021 de conformidad con la legislación aplicable, y para dar certidumbre, los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad; declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Estados Financieros Consolidados con Información Financiera al 31 diciembre 2021.



San Luis Río Colorado, Sonora

G.P. SANTOS GONZALEZ YESCAS

Presidente Municipal



San Luis Río Colorado, Sonora

CP. SERGIO TAPIA SALCEDO

Secretario de Finanzas