



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024  
LAS CIFRAS SE ENCUENTRAN EXPRESADAS EN MONEDA NACIONAL (PESOS)

### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

#### 1. Autorizacion e Historia

##### A). Fecha de creacion del Ente.

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco es un organismo descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene bajo responsabilidad mantener limpias las calles del municipio así como la implementación de normas de recolección, transporte, manejo, reciclaje y correcta disposición final de los residuos sólidos municipales.

El H. Ayuntamiento de Puerto Peñasco Sonora, autoriza su creación el 2 de Marzo de 1999.

##### B). Principales cambios en su estructura.

Los Estados Financieros del Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a la Junta de Gobierno de la paramunicipal y a las Entidades Fiscalizadoras.

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

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

#### 2. Panorama Economico y Financiero

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de la recuperación de las cuotas de recolección, además se incrementó el cobro de la recolección comercial y que de manera importante incide en el logro de las actividades propias del Organismo; de igual manera; cabe mencionar que durante el presente periodo se logró cubrir en un 100% el ingreso estimado a recaudar para el 3er trimestre y se tuvo un ingreso excedente por \$1,370,689.02 debido al pago adelantado de cuotas anuales por recolección comercial y doméstica.

Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura y tal esfuerzo ha sido con los mismos recursos recaudados.

#### 3. Organización y Objeto Social

##### A) Objetivo social.

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco, tiene por objeto de acuerdo a lo señalado en el Decreto de Creación y al Reglamento Interno:

Compete al Organismo asegurar el manejo adecuado del servicio de limpia que comprende la recolección, transporte, manejo, tratamiento, reciclaje y disposición final de residuos sólidos orgánicos e inorgánicos y el servicio de barrido de calles del municipio de Puerto Peñasco Sonora.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

### B) *Principal actividad.*

Los principios del servicio de limpia publica en el municipio de Puerto Peñasco son:

1. Elevar la calidad de vida y promover la proteccion del medio ambiente, mediante limpieza de la ciudad.
2. Fomentar la urbanidad y la cultura de sus habitantes y visitantes.
3. Mantener un optimo servicio de limpieza urbana.
4. Fomentar la corresponsabilidad de autoridades, habitantes y visitantes en aplicacion de estos principios y del presente reglamento, via participacion social permanente en programas de rehuso y reciclamiento, instalacion de depositos, anuncios y demas actividades que faciliten este principio.
5. Reforzar las acciones directas de limpieza con campañas preventivas y oportunas de concientizacion y educacion ambiental de los habitantes y visitantes.
6. Aplicar politicas de reduccion de residuos en las fuentes generadoras.

La prestacion del servicio de limpia a cargo de OOMISLIM consiste en:

- a). Barrido manual y/o mecanico asi como recoleccion de desechos provenientes de calles, avenidas, callejones y privadas, parques, jardines, mercados, plazas publicas, muelles, marinas, bahias, rampas, parques industriales, zonas de astilleros, desarrollos turisticos, asi como otras vias publicas.
- b). La recoleccion de residuos domesticos, comercial y otros no peligrosos.
- c). Es facultad exclusiva del organismo la recoleccion de rama, escombros y otros desechos.
- d). Colocacion de contenedores (tambos de 200 litros de metal o de plastico de 150 kgs.) en lugares publicos.
- e). Transporte de los residuos al sitio de disposicion final.
- f). Tratamiento.
- g). Reciclaje y
- h). Disposicion Final.

### C) *Ejercicio Fiscal.*

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de Septiembre del 2024.

### D) *Regimen Juridico.*

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

### E) *Consideraciones fiscales.*

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.**  
**ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA**  
**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual se crea con fecha 2 de Marzo de 1999..

### *F) Estructura Organizacional.*

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de de Puerto Peñasco; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este se encuentra en etapa de discusión a la previa autorización por el Cabildo Municipal, lo que contempla la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

### *G) Fideicomisos y Contratos Analogos.*

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco no forma parte de ningún fideicomiso ni como fideicomitente o fideicomisario, así mismo no tiene parte en ningún contrato análogo ni mandato.

## **4. Bases para la preparación de los Estados Financieros.**

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de de Puerto Peñasco ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales, la implementación de esta tecnología se completo en el Ejercicio 2017.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de de Puerto Peñasco, tendrá la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

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

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

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Consistencia

### 5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco, no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Los Estados financieros no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.
- e) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC. La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y equipo: Se reconoce la depreciación en línea recta de los bienes a través del tiempo, atendiendo a la vida útil de los mismos en base a la guía de Vida Útil estimada y porcentajes de depreciación emitido por CONAC.
- f) El Organismo tiene registrada una Provision para Pensiones a Largo Plazo derivada del estudio actuarial realizado en 2021 por el despacho especializado ADA Asesoría Actuarial presidida por el Actuario Mauricio Eduardo Bonilla Lupp (Ced Prof 017-895421) con montos registrados en: Costo Prima de Antigüedad \$127,682.09, Indemnización Legal es \$157,423.94, el presente estudio será revaluado para su actualización en 2025, según los plazos de vigencia para las actualizaciones de los estudios actuariales emitidos por CONAC.
- g) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- h) Los Estados financieros presentan registros en la Rectificación de Resultados de Ejercicios, en las subcuentas de Cambios en Políticas Contables por cancelación de saldos contables de cuentas de adeudos a trabajadores con antigüedad del ejercicio 2020 y anteriores. en la cuenta Cambios por Errores Contables se realizó el cargo de la depreciación acumulada de los ejercicios 2021 al 2000, depreciaciones que no fueron registradas en su momento.

### 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

### 7. Reporte Analítico del Activo.

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de Puerto Peñasco solo cuenta con Bienes Muebles en su Activo fijo

El cálculo y registro de la depreciación de los bienes muebles es anual y los porcentajes de depreciación y de vida útil de los mismos son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	Depreciación %	Años Vida Útil
Equipo de Oficina	10%	10
Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	33.33%	3
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Camiones	25%	4
<b>Carrocerías y Remolques</b>		
Carrocerías y Remolques	25%	4
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria	10%	10
Sistemas de Aire Acondicionado	10%	10
Herramientas	10%	10



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

El Organismo no cuenta con inversiones financieras en moneda nacional y/o extranjeras que represente un riesgo financiero.

Asi mismo el Organismo no se cuentan con inversiones en valores ni patrimonios compartidos con Organismos descentralizados de control presupuestario directo o indirecto o inversiones con empresas de participacion mayoritaria ni minoritaria.

### 8.\_Fideicomisos, Mandatos y Analogos.

El Organismo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Analogos que informar..

### 9.\_Reporte de Recaudacion.

El Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de de Puerto Peñasco cuenta con la siguiente recaudacion como se muestra a continuacion.

Descripcion	Autorizado	Recaudado	%
Ingresos por Cuotas de Recoleccion	25,411,133.13	20,429,038.89	80.39
Subsidios	0.00	0.00	100

### 10.\_Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda.

El Organismo no cuenta con deuda publica externa ni externa contratada, solo con adeudos a proveedores que datan de ejercicios anteriores a 2019, siendo el ejercicio 2015 donde se origino el mayor adeudo que se sigue arrastrando a la fecha por un importe acumulado de \$730,573.58 correspondiendo adeudo a proveedores del ejercicio 2024 \$27,451.99

Los adeudos con Proveedores se originaron debido a las operaciones diarias del ente y que no fueron cubiertas en tiempo y forma por la administracion en turno.

### 11.\_Calificaciones Otorgadas.

El Organismo no ha realizado ninguna transaccion que sea sujeta a calificaciones crediticias.

### 12.\_Procesos de Mejora.

El Organismo elaboro su reglamento de austeridad y ahorro para eficientizar la utilizacion de los recursos en sus operaciones diarias para este ejercicio 2024, asi como se elaboro normas internas para el manejo de banca electronica, cheques en transito, caja chica, documentos por cobrar para reglamentar su operacion y registro.

### 13.\_Informacion por Segmentos.

La informacion financiera presentada por el Organismo corresponde a la unica actividad operativa que realiza, que es la recoleccion de residuos solidos en el sector residencial y comercial, por lo cual no se divide en segmentos.

### 14.\_Eventos Posteriores al Cierre.

Despues del cierre del 3er trimestre del 2024 no ocurrieron eventos significativos que afectaran economicamente la informacion financiera elaborada y presentada por el Organismo

### 15.\_Partes Relacionadas

Las desiciones financieras y operativas del organismos son responsabilidad de los funcionarios designados en los puestos de direccion, autorizados por la Junta de Gobierno del Organismo



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

### 16.\_Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable.

Los estados financieros del Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal de de Puerto Peñasco, han sido preparados con las normas internacionales de información financiera

## NOTAS DE DESGLOCE:

### I) Notas al Estado de Actividades

#### ERA-01 Ingresos

4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,429,038.89
4223 Subsidios	0.00
	<u>20,429,038.89</u>

#### ERA-03 Egresos

5110-1 Servicios Personales	10,776,460.96
5120-2 Materiales y Suministros	4,443,792.43
5130-3 Servicios Generales	4,365,570.58
5510 Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	139,211.67
5220 Provisiones de Pasivos a L Plazo	0.00
	<u>19,725,035.64</u>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>704,003.25</b>

### II) Notas al Estado de Situacion Financiera

#### **Activo**

#### ESF-01 Efectivo y Equivalentes

El importe de efectivo, es por la apertura de un fondo de caja recaudadora por \$1,000.00

#### ESF-03 Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios:

Este rubro se compone de las siguientes cuentas:

1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	339,625.15 (1)
1125 Deudores por Anticipos de la Tesoreria a Corto Plazo	0.00 (2)
1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	43,039.04 (3)
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Servicios Corto Plazo	19,284.00 (4)
1132 Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	780,000.15 (4)
<b>Total</b>	<b><u>1,181,948.34</u></b>

(1) Este importe corresponde a saldos por cobrar a Empleados y Funcionarios.

Cesar Sanchez Garcia	31,571.30
Jesus Benjamin Ortega Blanco	11,744.89
Noe Alfonso Martinez Castañeda	0.00
Hector Bustamante Duarte	282,975.96 *
Cesar Humberto German Carrillo	13,333.00
<b>Total</b>	<b><u>339,625.15</u></b>

\*Corresponde al pago de una resolucion judicial de una litigio laboral.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
 ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
 PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(2) Este importe fue cancelado por reintegración de los adeudos

(3) Este importe corresponde a Impuestos por aplicar:

Subsidio al Empleo	1,285.04
Impuesto Depositos en Efectivo	41,754.00
<b>Total</b>	<b>43,039.04</b>

(4) Este importe corresponde a Anticipos a Proveedores por la Bienes y Servicios y Adquisición Equipo de Transporte.

Carlos Raul Madueño Lopez	10,500.00
Marcos Florencio Zazueta Ureta	4,900.00
Villalobos Flores Ana Gloria	3,884.00
Ritchie Machinery	780,000.15 *
<b>Total</b>	<b>799,284.15</b>

\*corresponde al anticipo por la compra de 1 recolector de desechos.

**ESF-08 Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles:**

Bienes Inmuebles, se compone por:	2024	2023
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	135,984.66
1244 Equipo de Transporte	174,000.00	380,264.50
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,850.00	225,680.01
<b>Total Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>182,850.00</b>	<b>741,929.19</b>

En este periodo hubo una adquisición de 1 Hidrolavadora por \$8,850.00 para manito de los recolectores, 2 automoviles para el area de cobranza por \$114,000.00 y un pick up para el area de supervision de rutas por \$60,000.00, ademas 2 bajas de equipo de transporte una por \$46,500.00 y otra por \$113,680.00

La depreciación acumulada de los bienes muebles fue de:

Depr. Acum. De Mob. Y Eq. Administración	104,403.76
Depr. Acum. De Mob. Eq. De Transporte	85,949.23
Depr. Acum. De Maq. Otros equipos y Herramientas	41,964.58
Depr. Acum. De Carrocería y Remolques	483.33
menos:	
cancelación por baja de Eq. Transporte	0.00
cancelación por baja de Maq. Otros equipos y Herramientas	0.00
<b>Total de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>232,800.90</b>

El cálculo y registro de la depreciación de los bienes muebles es anual y los porcentajes de depreciación son:

Mobiliario y Equipo de Administración	Depreciación %
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	33.33%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

**Vehiculos y Equipo de Transporte**

Automoviles y Camiones 25%

**Carrocerias y Remolques**

Carrocerias y Remolques 25%

**Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**

Maquinaria 10%

Sistemas de Aire Acondicionado 10%

Herramientas 10%

**Pasivo**

**ESF-12 Cuentas y Documentos por Pagar**

Se integra por:

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 730,573.58 (1)

(1) Del saldo de esta cuenta un 98.53% corresponde a saldos con proveedores del ejercicio 2017 y anteriores por un monto de \$688,481.59, del ejercicio 2018 \$12,640.00, el Importe de operaciones en 2019 es de \$2,000.00 y de 2020 al 2023 no se adeudada y de 2024 corresponden \$27,451.99.

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo 1,120,858.11 (2)

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 318,318.57 (3)

Totales 1,439,176.68

(2) Corresponde \$505,360.56 a la provision de aguinaldo 2024.

(3) Saldos que provienen de pagos de acredores diversos

Instituto Mexicano del Seguro Social 0.00

XXIII H Ayuntamiento Puerto Peñasco 200,500.56

Pedro Ivan Celaya Rivera 17,600.00

Gandara Baldera Jose 11,020.00

Vicente Garcia Jimenez 13,333.34

Depositos pendientes por identificar 0.00

Cobranza Comercial 69,650.00

Chastre Alejandra Encinas 6,214.67

Gobierno del Estado de Sonora 0.00

Tesoreria de a Federacion 0.00

318,318.57

**ESF-14 Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo**

2117 Retenciones y Contribuciones a Pagra a Corto Plazo 637,153.52 (1)

Saldo que se compone:

ISPT 643,759.62

ISR Honorarios 6,322.88

ISR Arrendamiento 792.08

Retencion IMSS 21,577.22

IVA Retenido 4,197.85

Infonavit 36,832.51

Impuesto 2% sobre nomina 24,357.00

737,839.16



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(1) Este saldo esta compuesto de provisiones contables por las retenciones de impuestos generados por pagos de nominas al personal del Organismo asi como las correspondientes a las cuotas de seguridad social, Retiro e Infonavit que en la mayoría de los casos su antigüedad data de los Ejercicios 2019 y anteriores, y en consecuencia y aplicando el criterio del Código Fiscal de la Federación la exigibilidad recaudatoria por el SAT ya prescribio. Se propuso ante la Junta de Gobierno de OOMISLIM, su cancelacion de saldos de 2015 y anteriores y reflejar adeudos reales y exigibles a la fecha y se procedio despues de su autorizacion. Ademas el SAT inicio proceso para el pago de Retenciones de Salarios por los ejercicios 2018 y 2019, segun sus registros de facturacion electronica, los cuales no fueron liquidados en su totalidad al cierre del ejercicio 2023.

### 3) Notas al Estado de Variacion de la Hacienda Publica

#### VHP-01 Patrimonio Contribuido

En las Variaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio no hubo un incremento por aportaciones

Aportaciones	2,863,332.58
Actualizaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio	-1,897,526.69

#### VHP-02 Patrimonio Generado

Resultado de Ejercicios Anteriores	-2,834,198.99 *
Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	704,003.25
Rectificaciones de Resultados de Ejercs Ants	97,517.86
<b>Total</b>	<b>-1,066,872.19</b>

### 4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

#### EFE-01 Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023
Efectivo	1,000.00	1,000.00
Bancos/Tesoreria	411,086.63	40,349.15
<b>Total</b>	<b>412,086.63</b>	<b>41,349.15</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas

Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	14,200.00
Equipo de Transporte	174,000.00	252,880.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,850.00	10,700.00
<b>Total</b>	<b>182,850.00</b>	<b>277,780.00</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),

Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	704,003.25	521,387.37
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</b>		
Depreciacion	232,800.90	253,769.23
Incremento en cuentas por cobrar	1,181,948.34	890,780.58
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>553,587.48</b>	<b>252,505.34</b>

**EFE-02 Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles**

En este periodo hubo una adquisicion de 1 Hidrolavadora por \$8,850.00 para mantto de los recolectores, 2 automoviles para el area de cobranza por \$114,000.00 y un pick up para el area de supervision de rutas por \$60,000.00.

**5) Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Conciliacion\_Ig

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,429,038.89</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>20,429,038.89</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

Conciliacion\_Eg

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>19,768,673.97</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>4,626,642.43</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	4,443,792.43	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	174,000.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	8,850.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Prestamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>4,583,004.10</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	139,211.67	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Otros Gastos	0.00	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	4,443,792.43	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>19,725,035.64</b>

ISAF-dd9c7152-31a2-f650-e3ed-41e62422cdb2

11/13/2024 3:18:56 PM



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.  
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMISLIM DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

NOTAS DE MEMORIA:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

El organismo tiene registradas las siguientes cuentas de orden contables:

Cuentas de Orden Contables		
Valores en Custodia	6,293,920.22	
Custodia de Valores		6,293,920.22
Demandas Judicial en Proceso de Resolucion	20,000.00	
Resolucion de Demandas en Proceso Judicial		20,000.00
Bienes bajo Contrato en Comodato	2,986,500.01	
Contrato de Comodato por Bienes		2,986,500.01

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	25,411,133.13
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,982,094.24
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	20,429,038.89
Ley de Ingresos Recaudada	20,429,038.89

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	25,411,133.13
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,642,459.15
Modificaciones al Presupuesto de egresos por Ejercer	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	19,768,673.98
Presupuesto de Egresos Devengado	19,768,673.96
Presupuesto de Egresos Ejercido	19,768,673.96
Presupuesto de Egresos Pagado	18,623,901.25

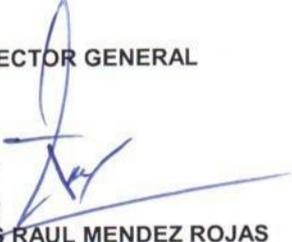
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

TESORERO

DIRECTOR GENERAL

  
C.P. ELIODORO GARCIA DE LA TORRE



  
PROF. ISAIAS RAUL MENDEZ ROJAS

XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO  
DE PUERTO PEÑASCO, SONORA  
2024 - 2027

**OOMISLIM**

