



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO DEL 2020 AL 31 DE MARZO 2020**

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar la información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

**ACTIVO**

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2020</b>	<b>MARZO 2019</b>
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	14,442,309.86	50,130,119.21
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	761,564,215.34	721,115,721.82
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,353,633.38	4,407,588.44
Almacenes	15,808,730.08	16,971,900.81
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>794,185,258.49</b>	<b>791,641,700.11</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,359,343,387.39	1,351,190,818.23
Bienes Muebles	121,877,544.03	118,336,125.25
Activos Intangibles	6,416,838.16	4,075,458.86
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 849,265.57	- 849,265.57
Activos Diferidos	1,308,921.65	1,308,921.65
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>1,488,097,425.66</b>	<b>1,474,062,058.42</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,282,282,684.15</b>	<b>2,265,703,758.53</b>



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



**ACTIVO CIRCULANTE**  
*Efectivo y Equivalentes*

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Efectivo	6,131,395.90	712,210.25
Bancos/Tesorería	8,064,946.77	49,223,287.27
Fondos con Afectación Especifica	245,967.19	194,621.69
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>14,442,309.86</b>	<b>50,130,119.21</b>

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de marzo del 2020 representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
1	Banco Santander México, S.A.	65502524348
2	Banco Santander México, S.A.	65504497183
3	Banco Santander México, S.A.	65505883992
4	Banco Santander México, S.A.	18000052007 PRODDER 2017
5	Banco Santander México, S.A.	18000059312 APAUR 2017
6	Banco Santander México, S.A.	18000058638 APAUR 2017
7	Banco Santander México, S.A.	18000078399
8	Banco Santander México, S.A.	18000078385
9	Banco Santander México, S.A.	65506967966 ISR PARTICIPABLE
10	Banco Santander México, S.A.	65502524348 INVERSION
11	Banco Santander México, S.A.	18000115266 PROAGUA 2019
12	BBVA Bancomer, S.A.	446171788
13	BBVA Bancomer, S.A.	2024550129 INVERSION
14	BBVA Bancomer, S.A.	111150979
15	BBVA Bancomer, S.A.	113274209
16	BBVA Bancomer, S.A.	114760549
17	BBVA Bancomer, S.A.	114763530 PRODDER 2020
18	Banco Nacional de México, S.A.	5800000558
19	Banco Nacional de México, S.A.	5800003719
20	Banco Nacional de México, S.A.	5800085510
21	Banco Nacional de México, S.A.	5800078212
22	Banco Nacional de México, S.A.	5800064734
23	Banco Nacional de México, S.A.	70111869853
24	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1026604333
25	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1037791024 INVERSION



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
26	HSBC México, S.A.	4046495396
27	HSBC México, S.A.	4051330116 PRODDER 2009
28	HSBC México, S.A.	4051330124 PRODDER 2010
29	HSBC México, S.A.	4052457173 PRODDER 2011
30	HSBC México, S.A.	4055087837 PRODDER 2012
31	HSBC México, S.A.	4056510761 APAZU 2013
32	HSBC México, S.A.	4057004129
33	HSBC México, S.A.	4054536263
34	HSBC México, S.A.	4052457157
35	HSBC México, S.A.	4052457140

**Derechos a Recibir**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Inversiones Financieras a Corto Plazo	6.25	6.25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	539,214,179.16	549,001,086.39
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,131,683.83	18,470,087.85
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	204,218,346.10	153,644,541.33
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>761,564,215.34</b>	<b>721,115,721.82</b>

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a Gastos por Comprobar, Viáticos por Comprobar, Funcionarios y Empleados, IVA Acreditable, Saldos a Favor de IVA, Retenciones Bancarias de ISR, Subsidio al Empleo, cabe mencionar que en dicho rubro se contempla un saldo a nombre del Municipio de Los Cabos en cantidad de \$15,983,141.45 pesos.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,331,730.37	2,325,773.80
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	2,021,903.01	2,081,814.64
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>3,353,633.38</b>	<b>4,407,588.44</b>



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



**Almacén**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	784,612.57	866,817.34
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,244,802.38	7,479,379.26
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,983,653.33	7,756,191.94
Combustibles y Lubricantes	102,165.06	29,199.81
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	183,849.38	105,010.44
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	509,647.36	735,302.02
<b>TOTAL ALMACEN</b>	<b>15,808,730.08</b>	<b>16,971,900.81</b>

**Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Estimaciones para Cuentas Incobrables	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>- 983,630.17</b>	<b>- 983,630.17</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Terrenos	17,496,910.51	18,002,330.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,846,079.54
Infraestructura	1,134,514,837.85	1,056,307,697.46
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	32,032,981.57	30,198,622.69
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	145,339,671.95	216,836,088.03
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,359,343,387.39</b>	<b>1,351,190,818.23</b>



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



**Bienes Muebles**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	32,881,941.46	31,539,728.67
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,279,536.60	1,279,536.60
Vehículos y Equipo de Transporte	37,532,300.31	37,613,224.53
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	50,100,037.66	47,903,635.45
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>121,877,544.03</b>	<b>118,336,125.25</b>

**Activos Intangibles**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Software	6,416,838.16	4,075,458.86
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,416,838.16</b>	<b>4,075,458.86</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	- 26,110.00	- 26,110.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	- 794,522.00	- 794,522.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 28,633.57	- 28,633.57
<b>TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>- 849,265.57</b>	<b>- 849,265.57</b>

**Activos Diferidos**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	958,600.00	958,600.00
Otros Activos Diferidos	350,321.65	350,321.65
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>1,308,921.65</b>	<b>1,308,921.65</b>



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



**PASIVO**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
<b>Pasivo Circulante</b>		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	110,760.35	273,782.43
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	97,623,861.11	128,165,511.65
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	55,863,932.69	57,794,745.56
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	180,255,444.68	134,812,308.16
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	62,850,862.40	58,934,519.23
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	280,042,610.64	220,728,081.26
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>676,747,471.87</b>	<b>600,708,948.29</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Documentos por Pagar a Largo Plazo	12,583,553.44	12,583,553.44
<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>12,583,553.44</b>	<b>12,583,553.44</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>689,331,025.31</b>	<b>613,292,501.73</b>

**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	10,682,355.02	10,682,355.02
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>10,682,355.02</b>	<b>10,682,355.02</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 11,408,282.96	6,973,483.28
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,593,677,586.78	1,634,755,418.50
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,582,269,303.82</b>	<b>1,641,728,901.78</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,592,951,658.84</b>	<b>1,652,411,256.80</b>



Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	MARZO 2020	MARZO 2019
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,098,909.31	2,711,305.92
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	108,733,269.34	114,633,264.98
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	675,226.62	
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	6,345.01	71,517.94
Otros Ingresos y Beneficios Varios	80,114.00	6,015,072.30
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>111,593,864.28</b>	<b>123,431,161.14</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	50,799,857.27	49,593,725.91
Materiales y Suministros	28,177,613.65	28,473,284.60
Servicios Generales	43,994,661.72	38,007,928.72
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Convenios		
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos	30,014.60	382,738.63
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>123,002,147.24</b>	<b>116,457,677.86</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>- 11,408,282.96</b>	<b>6,973,483.28</b>

### *Ingresos y Otros Beneficios*

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 por un importe de \$123, 431,161.14 pesos recursos que fueron devengados durante dicho periodo.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



***Gastos y Otras Pérdidas***

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 en cantidad de \$116, 457,677.86 pesos.

***Resultado del Ejercicio***

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 refleja un desahorro en cantidad de \$11, 408,282.96 pesos.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio  
Hacienda Pública/Patrimonio Generado  
Resultado de Ejercicios Anteriores**

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2020</b>
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 29 de Febrero del 2020	<b>1,604,292,900.24</b>
Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores	67,041.56
<b>Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Marzo 2020</b>	<b>1,604,359,941.80</b>

**IV. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,  
ASI COMO LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y  
LOS GASTOS CONTABLES.**





AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y  
Contables**

Del 01/01/2020 al 31/03/2020

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>111,507,405</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>86,459</b>
2.1 Ingresos Financieros	6,345	
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	80,114	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>111,593,864</b>



AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y  
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2020 al 31/03/2020

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>128,441,746</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,469,613</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	1,220	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	309,695	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,834,359	
2.13 Obra pública en bienes propios	0	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0	
2.15 Compra de títulos y valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
2.19 Amortización de la deuda publica	0	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3,324,340	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>30,015</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	30,015	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>123,002,147</b>



## **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

### **I. CONTABLES**

En el periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 no se registraron cuentas de orden.

### **II. PRESUPUESTALES**

En los Egresos Presupuestales;

- a) En el capítulo de inversión en el mes de marzo del 2020 se registró el devengo de la obra: Reposición de cárcamo No.1 de bombeo de aguas residuales, en Santiago Municipio de Los Cabos, sin contar con presupuesto inicial, por un importe de \$1, 834,358.00 (Un millón ochocientos treinta y cuatro mil trescientos cincuenta y ocho Pesos 00/100 M.N.) Obra correspondiente al 2019, con ampliación en plazos al 31 de marzo, de acuerdo a oficio B00.903.03.-0927 de fecha 20 de Diciembre de 2019 por parte de CONAGUA.

<b>Fecha registro</b>	<b>No. Solicitud</b>	<b>Importe</b>	
19/02/2020	20/3092	279,879	
29/02/2020	20/3865	559,545	<b>839,424</b>
31/03/2020	20/5364	783,260	
31/03/2020	20/5365	80,645	
31/03/2020	20/5366	131,029	<b>994,934</b>
<b>Total Devengado de Obra 2020</b>			<b>1,834,358</b>

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **I. INTRODUCCION**

Los Estados Financieros de los entes públicos proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.

El objetivo del presente informe es dar a conocer los principales aspectos económicos y financieros del periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



## **II. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El día 31 de enero del 2019 se publica en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2019 en cantidad de \$622, 657,378 pesos conforme lo establece el La Ley de Aguas del Estado de Baja California Sur y el Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos.

## **III. AUTORIZACION E HISTORIA**

### **a) Fecha de creación del ente**

El día lunes 10 de Junio del 2002, se crea el Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos. Con fundamento en el artículo 25 de la Ley de aguas del estado de Baja California Sur. Constituyéndose como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Que tiene su domicilio en San José del Cabo, Cabecera Municipal de Los Cabos, B.C.S.

Para efectos del punto anterior, se extingue el Organismo Operado Descentralizado del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos (S.A.P.A.L.C.) Creado mediante acuerdo de fecha 30 de Agosto de 1991 y que según consta en acta de Cabildo número 24 y publicado con fecha de 30 de Septiembre de 1991, en el boletín oficial número 19, tomo XVIII del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

En consecuencia, el nuevo Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos, se subroga en las responsabilidades y asume los derechos y obligaciones del organismo operador que se extingue, pasando el patrimonio de este último, a formar parte del Organismo Operador Municipal que por medio del presente acuerdo se crea. En acatamiento a lo previsto por el artículo quinto transitorio de la ley de aguas del Estado Baja California Sur.

Los trabajadores que hasta la actualidad prestaron sus servicios en el organismo operado que se extiende, se integrarán al Organismo Operador Municipal que se crea y conservarán inalterables sus derechos laborales de conformidad con la Ley de la Materia. En los términos de los artículos 40, fracción XVI y 63, fracción I del Reglamento Interior del Ayuntamiento del Municipio de los Cabos, B.C.S., se ordenó la publicación del presente acuerdo en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, instruyéndose para tales efectos al ciudadano Secretario General del H VIII Ayuntamiento de Los Cabos. El acuerdo fue publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 29 del día 20 de Junio del 2002.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**b) Principales cambios en su estructura**

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos no ha sufrido cambios importantes en su estructura.

**IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**a) Objeto Social**

Con fundamento en el artículo 4 del Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos tiene a su cargo las funciones que se encuentran previstas en los artículos 19, 27 y demás relativos y aplicables de La Ley de Aguas para el Estado de Baja California Sur.

**b) Principal actividad**

Prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como la construcción, operación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica en la jurisdicción territorial del municipio de Los Cabos, Baja California Sur, mediante las atribuciones que la ley de la materia y demás disposiciones legales le confieran

**c) Ejercicio Fiscal**

2020

**d) Régimen Jurídico**

1. Organismo Público Descentralizado Municipal.
2. Persona Moral con Fines No Lucrativos

**e) Consideraciones Fiscales**

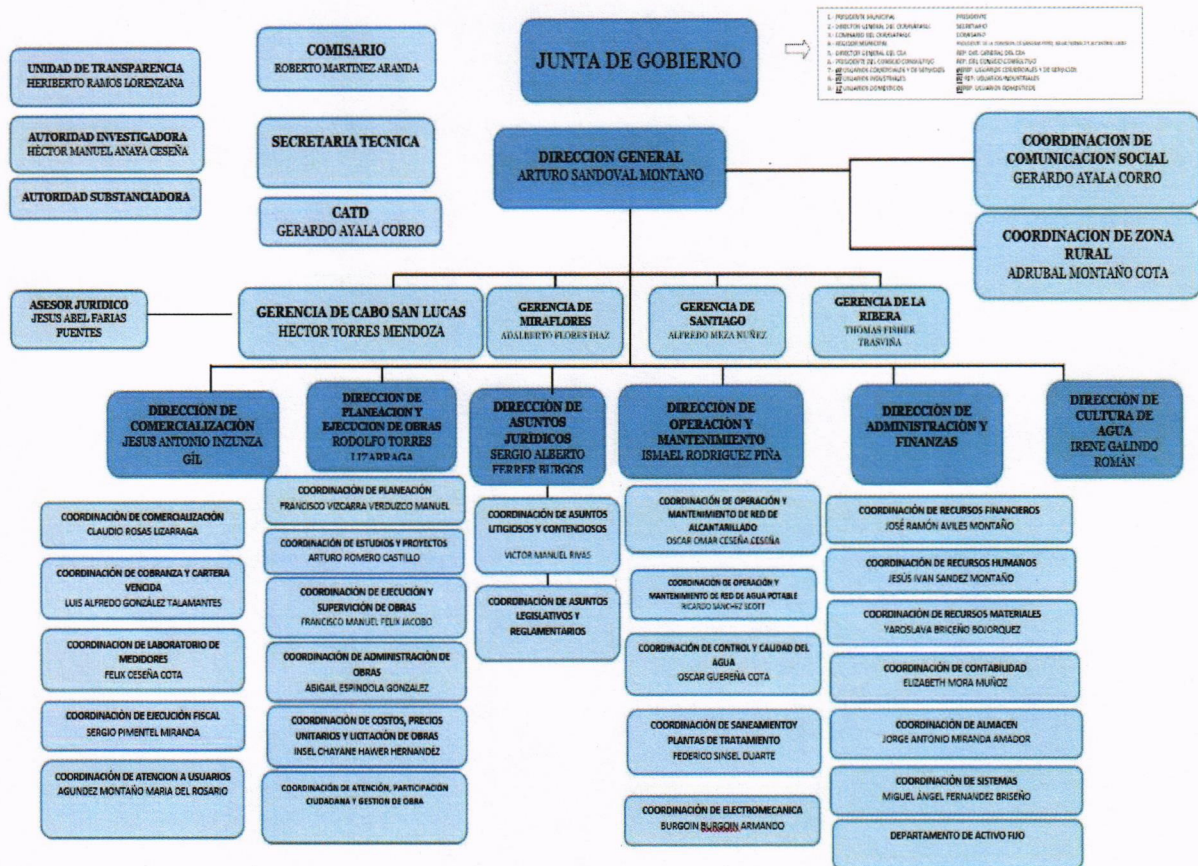
Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**f) Estructura Organizada Básica**



1. PRESIDENTE MUNICIPAL	PRESIDENTE
2. DIRECCION GENERAL DEL ALCANTARILLADO	SECRETARIO
3. COMISARIO DEL COMISARIADO	COMISARIO
4. RECTOR MUNICIPAL	PROFESOR DE EDUCACION TECNICA Y TECNICA SUPERIOR
5. DIRECTOR GENERAL DE O.A.	REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD
6. PRESIDENTE DE COMITE CONSULTIVO	REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD
7. COMITADO CONSULTIVO DE LOS SERVIDORES	REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD
8. COMITADO INDUSTRIAL	REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD
9. COMITADO DE PROMOCION	REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**V. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) Los registros contables se llevan a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Asimismo, se observan las leyes federales y estatales en materia de presupuesto, contabilidad gubernamental, transparencia y demás ordenamientos que rigen el funcionamiento de la administración pública descentralizada del estado de Baja California Sur.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es la emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- c) El Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos tiene como base los postulados emitidos por el CONAC:
- Sustancia Económica
  - Entes Públicos
  - Existencia Permanente
  - Revelación Suficiente
  - Importancia Relativa
  - Registro e Integración Presupuestaria
  - Devengo Contable
  - Valuación
  - Dualidad Económica
  - Consistencia
- d) Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC
- e) La implementación de la base del devengado se implementó desde el ejercicio 2017.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**VI. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: Durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2020: No se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.
- c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal: No Aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios: El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.
- e) Beneficios a empleados: No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente y los establecidos por la Ley de Los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Municipios de Baja California Sur.
- f) Provisiones: Las provisiones al 31 de marzo de 2020, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas patronales ISSSTE, Derechos CONAGUA.
- g) Reservas: No se cuenta con Reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.
- i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 1 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.
- j) Depuración y Cancelación de saldos: Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.





**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**VII. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO  
CAMBIARIO**

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El OOMSAPASLC no tiene Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: No Aplica.
- d) Tipo de cambio: No Aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica.

**VIII. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Durante el periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles por la cantidad de (\$849,265.57 pesos)
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No Aplica.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No Aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No Aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras 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.: No Aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No Aplica.
- h) Administración de activos: Planeación, con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Las funciones del OOMSAPASLC están planeadas de tal manera que permitan un uso óptimo de la infraestructura disponible, obteniendo de esta forma el máximo provecho de los espacios y recursos en beneficio de la comunidad en general.



H. XIII AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos  
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



**IX. PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO**

- a) Inversiones en valores: No Aplica.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados: No Aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No Aplica.
- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo: No Aplica

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

REVISAR
C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

REVISAR
C. ROMAN RODRIGUEZ ROMINA LOURDES
ENCARGADA DE PRESUPUESTO

Vo. Bo.
C. INZUNZA GIMENEZ ANTONIO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZAR
ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECCIÓN GENERAL