



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2020 al 30 de septiembre 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

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	20,673,005.13	5,470,865.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	785,517,437.18	739,765,198.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,740,523.56	3,400,692.37
Almacenes	14,165,727.24	16,404,613.05
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>823,113,062.94</b>	<b>764,057,739.64</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,367,233,458.08	1,356,202,226.55
Bienes Muebles	123,361,590.11	120,807,210.71
Activos Intangibles	6,416,838.16	5,461,665.75
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>1,497,471,542.43</b>	<b>1,482,930,759.09</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,320,584,605.37</b>	<b>2,246,988,498.73</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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Efectivo	5,946,486.24	963,789.43
Bancos/Tesorería	14,558,518.89	4,227,608.84
Fondos con Afectación Especifica	168,000.00	279,467.19
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>20,673,005.13</b>	<b>5,470,865.46</b>

El rubro de Bancos/Tesorería al 30 de septiembre 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	Banco Santander México, S.A.	65505034594
13	Banco Santander México, S.A.	18000157029 DESALADORA
14	BBVA Bancomer, S.A.	446171788
15	BBVA Bancomer, S.A.	2024550129 INVERSION
16	BBVA Bancomer, S.A.	111150979
17	BBVA Bancomer, S.A.	113274209
18	BBVA Bancomer, S.A.	114760549
19	BBVA Bancomer, S.A.	114763530 PRODDER 2020
20	BBVA Bancomer, S.A.	115364221 APAUR 2020
21	BBVA Bancomer, S.A.	115364159 PRODI 2020
22	Banco Nacional de México, S.A.	5800000558
23	Banco Nacional de México, S.A.	5800003719
24	Banco Nacional de México, S.A.	5800085510
25	Banco Nacional de México, S.A.	5800078212
26	Banco Nacional de México, S.A.	5800064734
27	Banco Nacional de México, S.A.	70111869853
28	Banco Nacional de México, S.A.	1869861
29	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1026604333
30	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
31	HSBC México, S.A.	4046495396
32	HSBC México, S.A.	4051330116 PRODDER 2009
33	HSBC México, S.A.	4051330124 PRODDER 2010
34	HSBC México, S.A.	4052457173 PRODDER 2011
35	HSBC México, S.A.	4055087837 PRODDER 2012
36	HSBC México, S.A.	4056510761 APAZU 2013
37	HSBC México, S.A.	4057004129
38	HSBC México, S.A.	4054536263
39	HSBC México, S.A.	4052457157
40	HSBC México, S.A.	4052457140

***Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes***

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Inversiones Financieras a Corto Plazo	6.25	6.25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	533,254,589.65	543,056,297.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,187,779.28	18,387,025.42
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	234,075,062.00	178,321,869.57
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>785,517,437.18</b>	<b>739,765,198.93</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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,331,730.37	1,331,730.37
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	2,408,793.19	2,068,962.00
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>3,740,523.56</b>	<b>3,400,692.37</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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	917,183.27	995,469.14
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,591,236.64	6,147,694.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,851,695.77	8,401,442.76
Combustibles y Lubricantes	169,166.52	43,182.24
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	156,372.90	147,710.52
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	480,072.14	669,114.02
<b>TOTAL ALMACEN</b>	<b>14,165,727.24</b>	<b>16,404,613.05</b>

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

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Terrenos	17,496,910.51	17,496,910.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,134,514,837.85	1,122,010,732.28
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	39,923,052.26	30,198,622.69
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	145,339,671.95	156,536,975.56
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,367,233,458.08</b>	<b>1,356,202,226.55</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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	32,891,118.19	32,808,710.25
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,279,536.60	1,279,536.60
Vehículos y Equipo de Transporte	37,532,300.31	37,968,224.53
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,574,907.01	48,750,739.33
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>123,361,590.11</b>	<b>120,807,210.71</b>

**Activos Intangibles**

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
Software	6,416,838.16	5,461,665.75
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,416,838.16</b>	<b>5,461,665.75</b>

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

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
<b>Pasivo Circulante</b>		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	73,352.44	94,910.29
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	171,419,189.43	117,547,579.19
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	62,945,872.33	55,571,961.85
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	218,693,895.65	158,060,150.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	62,796,271.36	56,720,292.75
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	296,687,677.08	242,120,755.70
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>812,616,258.29</b>	<b>630,115,650.13</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>825,199,811.73</b>	<b>642,699,203.57</b>

**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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)	- 108,364,883.61	- 38,303,155.17
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,593,067,322.23	1,631,910,095.31
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,484,702,438.62</b>	<b>1,593,606,940.14</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,495,384,793.64</b>	<b>1,604,289,295.16</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 30 de septiembre del 2020 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,859,335.76	6,406,655.23
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	292,163,909.93	347,708,280.12
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	7,807,481.22	
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	29,710.74	176,503.29
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,683,100.74	8,043,329.86
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>311,543,538.39</b>	<b>362,334,768.50</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	162,577,398.38	159,835,205.78
Materiales y Suministros	90,718,931.43	90,818,156.00
Servicios Generales	166,512,248.62	146,199,707.38
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Convenios		2,727,930.50
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos	99,843.57	1,056,924.01
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>419,908,422.00</b>	<b>400,637,923.67</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>- 108,364,883.61</b>	<b>- 38,303,155.17</b>

### *Ingresos y Otros Beneficios*

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2020 al 30 de septiembre del 2020 por un importe de \$311, 543,538.39 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 30 de septiembre del 2020 en cantidad de \$419, 908, 422.00 pesos.

***Resultado del Ejercicio***

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2020 al 30 de septiembre del 2020 refleja un desahorro en cantidad de \$108, 364, 883.61 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>SEPTIEMBRE 2020</b>
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Agosto del 2020	<b>1,603,900,374.79</b>
Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores	- 150,697.54
<b>Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 30 de Septiembre 2020</b>	<b>1,603,749,677.25</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 30/09/2020

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>311,543,538</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
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	
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>311,543,538</b>



AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y  
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2020 al 30/09/2020

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>434,711,512</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>14,902,933</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	10,397	
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	1,784,564	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	9,724,430	
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 pública	0	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3,383,542	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>99,844</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	99,844	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>419,908,422</b>



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### I. CONTABLES

En el periodo del 01 de enero del 2020 al 30 de septiembre del 2020 no se registraron cuentas de orden.

### II. PRESUPUESTALES

En los Egresos Presupuestales;

- a) En los Estados Analíticos Presupuestales por Objeto del gasto, se refleja saldo negativo derivado de la siguiente partida específica:

Partida específica	Concepto	Presupuesto inicial	Presupuesto Modificado	Devengado	Superamos presupuesto
<b>SERVICIO DE ARRENDAMIENTO</b>					
3261	Arrendamiento de maquinaria y equipo.	2,970,000	16,501,152	30,605,514	-14,104,362

- b) En el Estado Analítico Presupuestal por Objeto del gasto de Ley de Disciplina Financiera, se refleja saldo negativo en gastos etiquetados, derivado de los gastos indirectos de la obra: Reposición de 1320 metros colector de Aguas residuales de 30" de tubería PEAD corrugada en la Col. Zacatal Fundador. 40% Recurso Federal, en espera de la modificación del Plan Anual de Obras, por parte de la Dirección de Planeación y Ejecución de Obras.

Concepto	Presupuesto inicial	Presupuesto Modificado	Devengado	Presupuesto por cubrir
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	0	43,694	-43,694
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	14,918	-14918



## **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 30 de septiembre del 2020 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

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

El día 31 de enero del 2020 se publica en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2020 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.



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



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.

**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



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



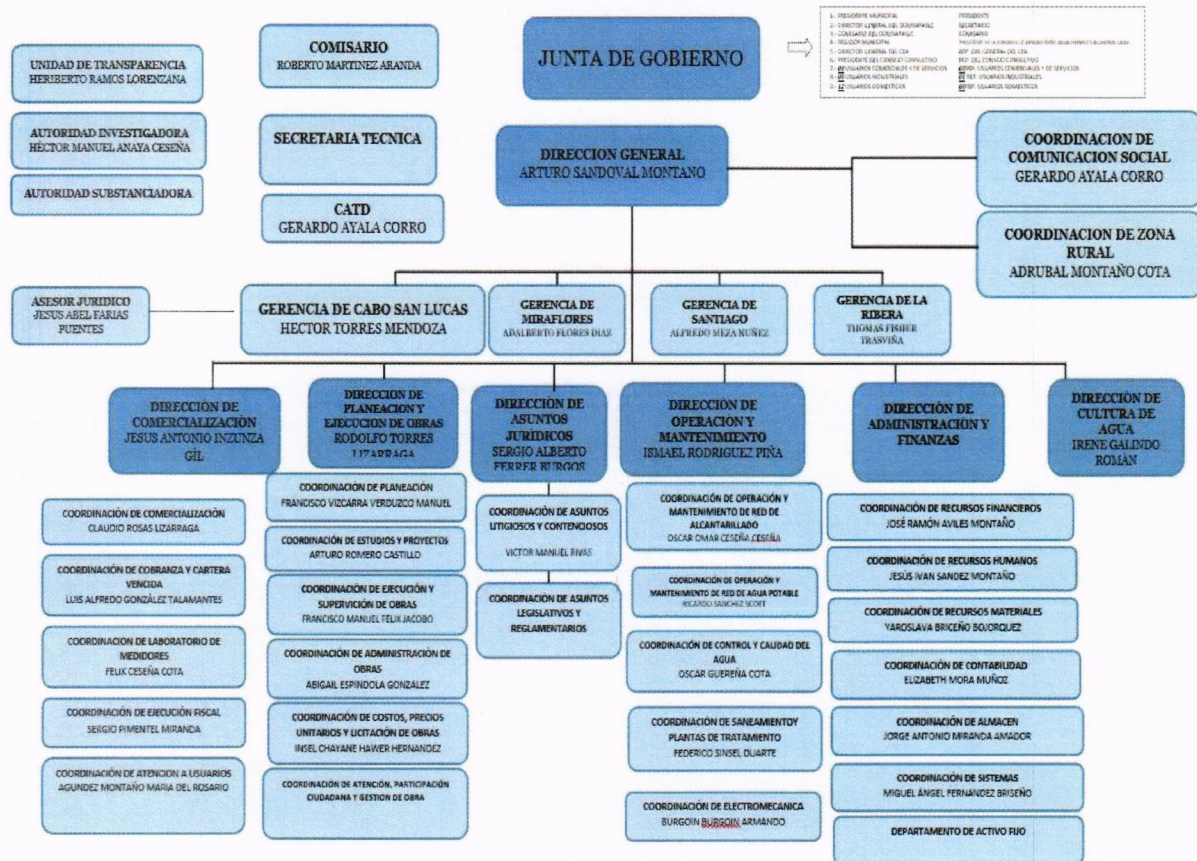
**d) Régimen Jurídico**

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.

**f) Estructura Organizada Básica**





**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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre del 2020, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.





## 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 30 de septiembre 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.



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: No 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"

