

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



H. XIII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S

Información Contable



**AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO DE ACTIVIDADES**

Del 01/01/2021 al 30/06/2021

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	A JUN-20	A JUN-21
INGRESOS DE GESTIÓN	<u>192,152,669.50</u>	<u>240,562,193.82</u>
impuestos	0.00	0.00
cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
contribuciones de mejoras	0.00	0.00
derechos	0.00	0.00
productos	0.00	0.00
aprovechamientos	3,232,615.23	4,024,675.41
ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	188,920,054.27	236,537,518.41
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<u>675,226.62</u>	<u>0.00</u>
participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	675,226.62	0.00
transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<u>3,119,016.62</u>	<u>392,572.64</u>
ingresos financieros	16,565.31	71,202.48
incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
otros ingresos y beneficios varios	3,102,451.31	321,370.16
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<u>195,946,912.74</u>	<u>240,954,766.46</u>

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	A JUN-20	A JUN-21
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>269,529,081.26</u>	<u>258,182,691.11</u>
servicios personales	101,365,877.94	104,569,949.35
materiales y suministros	59,212,222.60	58,421,040.27
servicios generales	108,950,980.72	95,191,701.49
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
ayudas sociales	0.00	0.00
pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
donativos	0.00	0.00
transferencias al exterior	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
participaciones	0.00	0.00
aportaciones	0.00	0.00
convenios	0.00	0.00

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

REVISAR

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. MORALES ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD
COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo. Bo.

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. INZUNZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL
ORGANISMO OPERATIVO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE AL CANTONAMIENTO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS.



**AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO DE ACTIVIDADES**

Del 01/01/2021 al 30/06/2021

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	A JUN-20	A JUN-21
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
intereses de la deuda pública	0.00	0.00
comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
gastos de la deuda pública	0.00	0.00
costo por coberturas	0.00	0.00
apoyos financieros	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	<u>62,436.77</u>	<u>24,384.27</u>
estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
provisiones	0.00	0.00
disminución de inventarios	0.00	0.00
aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
otros gastos	62,436.77	24,384.27
INVERSIÓN PÚBLICA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<u>269,591,518.03</u>	<u>258,207,075.38</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<u>- 73,644,605.29</u>	<u>- 17,252,308.92</u>

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

REVISÁ

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

C. MONOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

Vo.Bo.

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

C. INZUNZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**

AUTORIZA

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
ORGANISMO OPERATIVO MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA
POTABLE, ALCAZAR DE LOS CABOS

DIRECTOR GENERAL

COORDINACIÓN CONTABILIDAD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 30/06/2021

ACTIVO	A JUN-20	A JUN-21	PASIVO	A JUN-20	A JUN-21
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
efectivo y equivalentes	22,532,749.18	21,810,121.53	cuentas por pagar a corto plazo	471,872,709.72	568,867,125.23
derechos a recibir efectivo o equivalentes	773,209,865.55	823,833,745.18	documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
derechos a recibir bienes o servicios	3,353,633.38	3,499,542.37	porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
inventarios	0.00	0.00	titulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
almacenes	14,661,043.22	22,819,420.18	pasivos diferidos a corto plazo	286,811,055.87	342,814,173.84
estimación por pérdida o detenero de activos circulantes	-983,630.17	-983,630.17	fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
otros activos circulantes	0.00	0.00	provisiones a corto plazo	0.00	0.00
Total ACTIVO CIRCULANTE	812,773,661.16	870,979,199.09	otros pasivos a corto plazo	758,683,765.59	911,681,299.07
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total PASIVO CIRCULANTE	758,683,765.59	911,681,299.07
inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,359,387,399.71	1,390,301,214.80	documentos por pagar a largo plazo	12,583,553.44	12,583,553.44
bienes muebles	122,496,356.62	125,483,514.55	deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
activos intangibles	6,416,838.16	8,108,947.00	pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
depreciación, detenero y amortización acumulada de bienes	-849,265.57	-849,265.57	fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
activos diferidos	1,308,921.65	1,617,163.65	provisiones a largo plazo	0.00	0.00
estimación por pérdida o detenero de activos no circulantes	0.00	0.00	Total PASIVO NO CIRCULANTE	12,583,553.44	12,583,553.44
otros activos no circulantes	0.00	0.00	TOTAL PASIVO	771,267,319.03	924,264,852.51
Total ACTIVO NO CIRCULANTE	1,488,760,250.57	1,524,661,574.43			
TOTAL ACTIVO:	2,301,533,911.73	2,395,640,773.52			

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	A JUN-20	A JUN-21
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
aportaciones	10,682,355.02	10,682,355.02
donaciones de capital	0.00	0.00
actualización de la hacienda pública patrimonio	0.00	0.00
Total HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	10,682,355.02	10,682,355.02
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO		
resultados del ejercicio (ahorro/deshorro)	-73,644,605.29	-17,252,308.92
resultados de ejercicios anteriores	1,593,228,842.97	1,477,945,874.91
revaluos	0.00	0.00
reservas	0.00	0.00
rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
Total HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	1,519,584,237.68	1,460,693,565.99

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

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. MORA MONOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.
AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. INZUNZA GILBERTO ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DIRECTOR GENERAL DE LOS CABOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 30/06/2021

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	A JUN-20	A JUN-21
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
resultado por posición monetaria	0.00	0.00
resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
Total EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,530,266,582.70	1,471,375,921.01
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:	2,301,533,911.73	2,395,640,773.52

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

REVISADA



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

COORDINADORA DE CONTABILIDAD
AGUA PARA TODOS

Vo. Bo.



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

C. INZUBA GIL JUAN ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZA



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL
ORGANISMO REGULADOR Y COMITÉ ESPECIAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS.

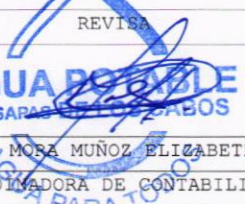
ESTADO DE VARIACIONES EN HACIENDA PUBLICA

Del 01/01/2021 al 30/06/2021

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	<u>10,682,355.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,682,355.02</u>
aportaciones	10,682,355.02	0.00	0.00	0.00	10,682,355.02
donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	<u>0.00</u>	<u>1,474,561,106.36</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,474,561,106.36</u>
resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
resultados de ejercicios anteriores	0.00	1,474,561,106.36	0.00	0.00	1,474,561,106.36
revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	<u>10,682,355.02</u>	<u>1,474,561,106.36</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,485,243,461.38</u>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-13,867,540.37</u>	<u>0.00</u>	<u>-13,867,540.37</u>
resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	-17,252,308.92	0.00	-17,252,308.92
resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	3,384,768.55	0.00	3,384,768.55
revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	<u>10,682,355.02</u>	<u>1,474,561,106.36</u>	<u>-13,867,540.37</u>	<u>0.00</u>	<u>1,471,375,921.01</u>

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

REVISÓ



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

COORDINACIÓN CONTABILIDAD



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. INZUNZA JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS


ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

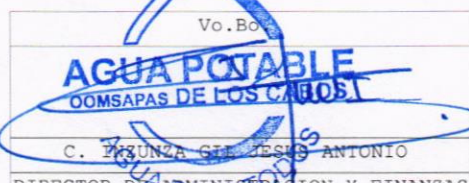
Del 01/01/2021 al 30/06/2021

ACTIVO	Origen	Aplicación
ACTIVO CIRCULANTE	3,506,542.99	21,676,784.42
efectivo y equivalentes	0.00	172,890.32
derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	21,503,894.10
derechos a recibir bienes o servicios	22,200.00	0.00
inventarios	0.00	0.00
almacenes	3,484,342.99	0.00
estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
otros activos circulantes	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	11,000,991.13
inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00
derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	8,707,519.08
bienes muebles	0.00	1,268,067.63
activos intangibles	0.00	846,054.42
depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00
activos diferidos	0.00	179,350.00
estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
otros activos no circulantes	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO	3,506,542.99	32,677,775.55

PASIVO	Origen	Aplicación
PASIVO CIRCULANTE	43,038,772.93	0.00
cuentas por pagar a corto plazo	15,076,318.98	0.00
documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
pasivos diferidos a corto plazo	27,962,453.95	0.00
fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
provisiones a corto plazo	0.00	0.00
otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
provisiones a largo plazo	0.00	0.00

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

REVISÓ

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. PRUNZA GIL REYES ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA


AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

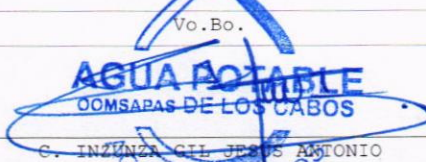
Del 01/01/2021 al 30/06/2021

PASIVO	Origen	Aplicación
TOTAL PASIVO	43,038,772.93	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	Origen	Aplicación
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
aportaciones	0.00	0.00
donaciones de capital	0.00	0.00
actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,384,768.55	17,252,308.92
resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	0.00	17,252,308.92
resultados de ejercicios anteriores	3,384,768.55	0.00
revalúos	0.00	0.00
reservas	0.00	0.00
rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
resultado por posición monetaria	0.00	0.00
resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
Total HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	3,384,768.55	17,252,308.92
Sumas iguales:	49,930,084.47	49,930,084.47


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

REVISÓ

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo.Bo.

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. INZUNZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

AUTORIZA

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS



**AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01/01/2021 al 30/06/2021**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	A JUN- 20	A JUN- 21
Origen	1,252,391,152.38	1,767,043,772.55
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	20,559,058.98	28,146,095.73
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,128,717,839.56	1,614,464,508.33
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	24,397,742.41	33,423,293.67
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	78,716,511.43	91,009,874.82
Aplicacion	1,234,516,533.78	1,611,925,119.14
Servicios Personales	1,144,452,659.95	1,469,138,115.59
Materiales y Suministros	4,834,203.25	6,669,965.84
Servicios Generales	73,136,793.16	123,904,778.98
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	60,428.66	60,428.66
Otras Aplicaciones de Operación	12,032,448.76	12,151,830.08
Flujos netos de efectivo por FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	17,874,618.60	155,118,653.41

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

REVISAR

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD
COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo. Bo.

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

C. INCONZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS**

AUTORIZAR

**AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS**

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL
**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS**

AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01/01/2021 al 30/06/2021

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	A JUN- 20	A JUN- 21
Origen	107,819,820.69	107,819,820.69
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	107,819,820.69	107,819,820.69
Aplicacion	66,470,248.55	104,214,655.94
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,104,017.84	12,104,017.84
Bienes Muebles	5,803,629.54	7,053,334.61
Otras Aplicaciones de Inversión	48,562,601.17	85,057,303.49
Flujos netos de efectivo por FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	41,349,572.13	3,605,164.75
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	A JUN- 20	A JUN- 21
Origen	102,389,588.90	102,389,588.90
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	102,389,588.90	102,389,588.90
Aplicacion	130,238,236.45	225,534,803.24
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	130,238,236.45	225,534,803.24
Flujos netos de efectivo por FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 27,848,647.55	- 123,145,214.34
Incremento/Disminución neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31,375,543.19	35,578,603.82
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	22,532,749.18	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		21,810,121.53

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

REVISAR
AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD
COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo.Bo
AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
C. INENZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZAR
AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS
ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO DEL 2021 AL 30 DE JUNIO 2021

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2021 al 30 de junio del 2021.

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	21,810,121.53	22,532,749.18
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	823,833,745.18	773,209,865.55
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,499,542.37	3,353,633.38
Almacenes	22,819,420.18	14,661,043.22
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
Total Activo Circulante	870,979,199.09	812,773,661.16
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,390,301,214.80	1,359,387,399.71
Bienes Muebles	125,483,514.55	122,496,356.62
Activos Intangibles	8,108,947.00	6,416,838.16
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 849,265.57	- 849,265.57
Activos Diferidos	1,617,163.65	1,308,921.65
Total Activo No Circulante	1,524,661,574.43	1,488,760,250.57
TOTAL ACTIVO	2,395,640,773.52	2,301,533,911.73



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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Efectivo	6,059,902.34	6,376,591.90
Bancos/Tesorería	15,632,719.19	15,911,897.66
Fondos con Afectación Especifica	117,500.00	244,259.62
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,810,121.53	22,532,749.18

El rubro de Bancos/Tesorería al 30 de junio del 2021 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	BBVA Bancomer, S.A.	115713749 PROSANEAR 2020
23	Banco Nacional de México, S.A.	5800000558
24	Banco Nacional de México, S.A.	5800003719
25	Banco Nacional de México, S.A.	5800085510
26	Banco Nacional de México, S.A.	5800078212
27	Banco Nacional de México, S.A.	5800064734
28	Banco Nacional de México, S.A.	70111869853
29	Banco Nacional de México, S.A.	1869861
30	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1026604333



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	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1037791024 INVERSION
32	HSBC México, S.A.	4046495396
33	HSBC México, S.A.	4051330116 PRODDER 2009
34	HSBC México, S.A.	4051330124 PRODDER 2010
35	HSBC México, S.A.	4052457173 PRODDER 2011
36	HSBC México, S.A.	4055087837 PRODDER 2012
37	HSBC México, S.A.	4056510761 APAZU 2013
38	HSBC México, S.A.	4057004129
39	HSBC México, S.A.	4054536263
40	HSBC México, S.A.	4052457157
41	HSBC México, S.A.	4052457140

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Efectivo	6,059,902.34	6,376,591.90
Bancos/Tesorería	15,632,719.19	15,911,897.66
Fondos con Afectación Especifica	117,500.00	244,259.62
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,810,121.53	22,532,749.18

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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Inversiones Financieras a Corto Plazo	6.25	6.25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	529,656,229.23	535,984,820.46
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,149,726.79	18,234,854.84
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	276,027,782.91	218,990,184.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	823,833,745.18	773,209,865.55



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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	820,891.28	746,789.09
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,056,287.57	4,817,627.49
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	17,273,698.27	8,125,837.63
Combustibles y Lubricantes	75,363.37	146,812.47
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	163,870.38	283,751.38
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	429,309.31	540,225.16
TOTAL ALMACEN	22,819,420.18	14,661,043.22

Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Estimaciones para Cuentas Incobrables	- 983,630.17	- 983,630.17
TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	- 983,630.17	- 983,630.17

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Terrenos	17,496,910.51	17,496,910.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,157,045,812.99	1,134,514,837.85
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	40,459,833.84	32,076,993.89
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	145,339,671.95	145,339,671.95
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,390,301,214.80	1,359,387,399.71



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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	33,804,726.34	32,891,118.19
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,310,979.24	1,279,536.60
Vehículos y Equipo de Transporte	37,532,300.31	37,532,300.31
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	83,728.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	52,751,780.66	50,709,673.52
TOTAL BIENES MUEBLES	125,483,514.55	122,496,356.62

Activos Intangibles

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Software	8,108,947.00	6,416,838.16
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,108,947.00	6,416,838.16

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
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
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	- 849,265.57	- 849,265.57

Activos Diferidos

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,279,950.00	958,600.00
Otros Activos Diferidos	337,213.65	350,321.65
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	1,617,163.65	1,308,921.65



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	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Pasivo Circulante		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	19,081.83	217,795.36
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	88,858,877.69	150,762,018.04
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	59,377,128.27	58,907,360.83
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	230,438,259.44	199,168,860.81
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	190,173,778.00	62,816,674.68
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	342,814,173.84	286,811,055.87
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total Pasivo Circulante	911,681,299.07	758,683,765.59
Pasivo No Circulante		
Documentos por Pagar a Largo Plazo	12,583,553.44	12,583,553.44
Total Pasivo No Circulante	12,583,553.44	12,583,553.44
TOTAL PASIVO	924,264,852.51	771,267,319.03

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	10,682,355.02	10,682,355.02
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	10,682,355.02	10,682,355.02
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 17,252,308.92	- 73,644,605.29
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,477,945,874.91	1,593,228,842.97
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,460,693,565.99	1,519,584,237.68
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	1,471,375,921.01	1,530,266,592.70



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 2021 al 30 de junio del 2021 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2021	JUNIO 2020
Ingresos y Otros Beneficios		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,024,675.41	3,232,615.23
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	236,537,518.41	188,920,054.27
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		675,226.62
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	71,202.48	16,565.31
Otros Ingresos y Beneficios Varios	321,370.16	3,102,451.31
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	240,954,766.46	195,946,912.74
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	104,569,949.35	101,365,877.94
Materiales y Suministros	58,421,040.27	59,212,222.60
Servicios Generales	95,191,701.49	108,950,980.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales		
Participaciones y Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	24,384.27	62,436.77
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	258,207,075.38	269,591,518.03
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 17,252,308.92	- 73,644,605.29

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2021 al 30 de junio del 2021 por un importe de \$240, 954,766.46 pesos.



**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 2021 al 30 de junio del 2021 en cantidad de \$258, 207, 075.38 pesos.

Resultado del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2021 al 30 de junio del 2021 refleja un desahorro en cantidad de \$17, 252,308.92 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**

CUENTA	JUNIO 2021
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Mayo 2021	1,484,551,029.01
Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores	4,077,200.92
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 30 de Junio 2021	1,488,628,229.93

**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 01/01/2021 al 30/06/2021

1. Ingresos presupuestarios		240,954,766
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		240,954,766



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2021 al 30/06/2021

1. Total de egresos (presupuestarios)		271,973,644
2. Menos egresos presupuestarios no contables		13,790,953
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	-559,888	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	540,292	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,312	
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	720,464	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	846,054	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,168,925	
2.13 Obra pública en bienes propios	433,395	
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)	3,349,850	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	284,550	
3. Mas gastos contables no presupuestales		24,384
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	24,384	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		258,207,075



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. CONTABLES

En el periodo del 01 de enero del 2021 al 30 de junio del 2021 no se registraron cuentas de orden.

II. PRESUPUESTALES

1.-En los Ingresos Presupuestales

a. En el Estado Analítico Presupuestal por Rubro de ingresos se reflejan transferencias compensadas acumuladas, por un importe de \$162,981.00 pesos.

b. Se reclasificó la póliza presupuestal de ingresos 306443 por error de cuenta presupuestal ya que corresponde a la cuenta presupuestal de aportaciones federales, derivaos del programa PRODDI 2020.

2.- En los Egresos Presupuestales

a. En el Estado Analítico Presupuestal por clasificación económica se reflejan transferencias compensadas por un importe acumulado de \$489,885.00 pesos.

b. En la conciliación entre egresos presupuestarios y gastos contables en la partida de Materiales y Suministros refleja un saldo negativo; derivado de las salidas de medidores adquiridos con el Programa PRODDI en 2020, a continuación se desglosan las salidas de los medidores correspondientes al mes de junio:

Importe Total de Salidas al 31/05/2021	509,824
---	----------------

Resumen de Salidas correspondientes al mes de Mayo		
Medidor 1 1/2 " tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 2" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 3" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 4" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 1/2 tipo chorro múltiple	Material hidráulicos PVC, hules y plásticos	50,064
Total Salidas al 30/04/2021		50,064

Importe Acumulado en la conciliación contable/presupuestal en el apartado de Materiales y Suministros (en negativo)	559,888
--	----------------



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



- c. En el Estado Analítico Presupuestal por Objeto del gasto, se refleja saldo negativo en los siguientes apartados:
- **En Servicios Personales**, derivado de la partida específica; Otras prestaciones de Seguridad Social, los cuales corresponden al bono de vida cara, bono semana mayor y adelanto del apoyo humanitario a todo el personal de Base sindicalizado, otorgado en el mes de marzo 2021.
 - **En el capítulo de Inversión Pública**,
 - Derivado del proyecto: Reposición de 1320 metros colector de Aguas residuales de 30" de tubería PEAD corrugada en la Colonia Zacatal Fundador por un importe de \$5, 705, 321.00 pesos los cuales estaban proyectados en el ejercicio 2020.
 - Derivado del proyecto: Rehabilitación de subcolector sanitario de 12" de diámetro en la colonia Leonardo Gastelum, municipio de Los Cabos.

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 2021 al 30 de junio del 2021 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

II. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El día 10 de diciembre 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 2021 en cantidad de \$654, 501,041 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.



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



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 extingue, 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.



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



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

2021

d) Régimen Jurídico

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

e) Consideraciones Fiscales

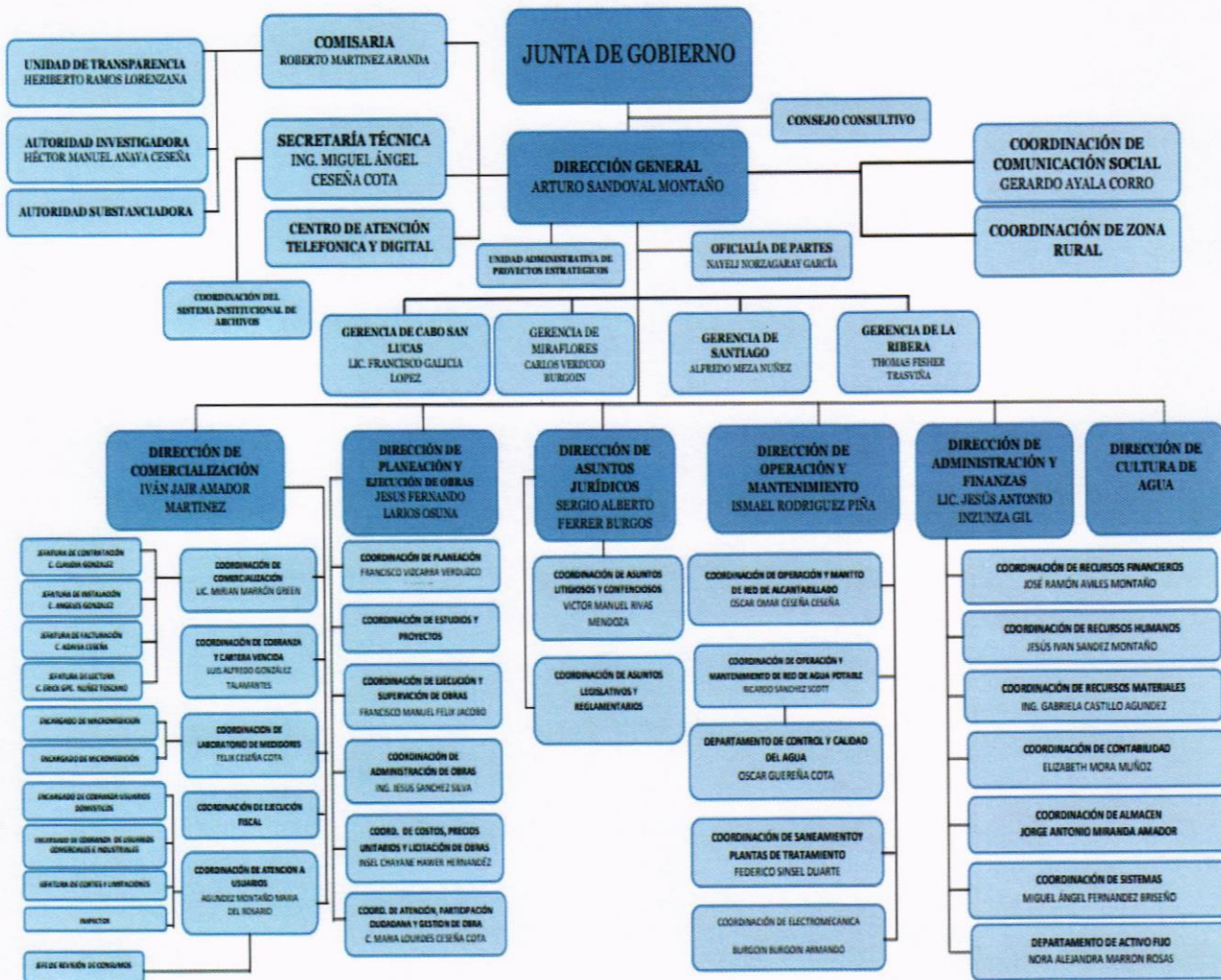
Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones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





**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 junio de 2021: 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 junio de 2021, 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 2021 al 30 de junio del 2021, 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 realizan cada mes 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 2021 al 30 de junio del 2021, 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.



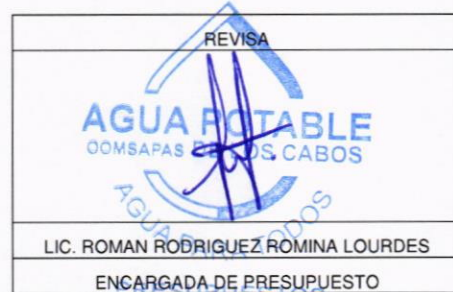
**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



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"



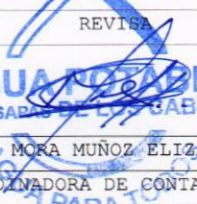
AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Del 01/06/2021 al 30/06/2021

Concepto	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Variación
ACTIVO	<u>2,393,071,885.47</u>	<u>156,602,692.20</u>	<u>154,033,804.15</u>	<u>2,395,640,773.52</u>	<u>2,568,888.05</u>
ACTIVO CIRCULANTE	<u>869,851,403.11</u>	<u>155,161,600.13</u>	<u>154,033,804.15</u>	<u>870,979,199.09</u>	<u>1,127,795.98</u>
efectivo y equivalentes	25,540,668.37	106,243,082.83	109,973,629.67	21,810,121.53	- 3,730,546.84
derechos a recibir efectivo o equivalentes	819,865,135.98	45,575,534.91	41,606,925.71	823,833,745.18	3,968,609.20
derechos a recibir bienes o servicios	3,499,542.37	0.00	0.00	3,499,542.37	0.00
inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
almacenes	21,929,686.56	3,342,982.39	2,453,248.77	22,819,420.18	889,733.62
estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	- 983,630.17	0.00	0.00	- 983,630.17	0.00
otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>1,523,220,482.36</u>	<u>1,441,092.07</u>	<u>0.00</u>	<u>1,524,661,574.43</u>	<u>1,441,092.07</u>
inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,389,867,820.28	433,394.52	0.00	1,390,301,214.80	433,394.52
bienes muebles	124,898,844.21	584,670.34	0.00	125,483,514.55	584,670.34
activos intangibles	7,685,919.79	423,027.21	0.00	8,108,947.00	423,027.21
depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	- 849,265.57	0.00	0.00	- 849,265.57	0.00
activos diferidos	1,617,163.65	0.00	0.00	1,617,163.65	0.00
estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

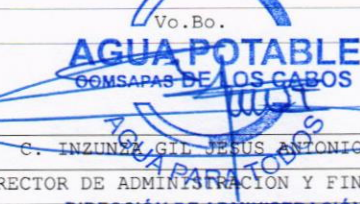
REVISÓ



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD
COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo.Bo.



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. INZUNZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA



AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS.

AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Del 01/06/2021 al 30/06/2021

Denominación de las deudas	Moneda	País acreedor	Saldo Inicial	Saldo Final
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna,				
Instituciones de crédito	Pesos	Banobras, SNC	8,293,521.69	8,293,521.69
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<u>Subtotal: Deuda Interna</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Deuda externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<u>Subtotal: Deuda externa</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>Subtotal: Corto Plazo</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Largo Plazo				
Deuda Interna,				
Instituciones de crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<u>Subtotal: Deuda Interna</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Deuda externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
<u>Subtotal: Deuda externa</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>Subtotal: Largo Plazo</u>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL: DEUDA PÚBLICA			0.00	0.00
Otros Pasivos			905,759,833.49	915,971,330.81
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS:			914,053,355.19	924,264,852.51

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

REVISÁ

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. MORA MUÑOZ ELIZABETH
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

COORDINACIÓN CONTABILIDAD

Vo. Bo.

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

C. INZUNZA GIL JESUS ANTONIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA

AGUA POTABLE
OOMSAPAS DE LOS CABOS

ING. SANDOVAL MONTAÑO ARTURO
DIRECTOR GENERAL

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS