



EJERCICIO FISCAL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1):-

De conformidad al artículo 46, fracción i, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio del 2018 y comparativa con el ejercicio 2017, con los siguientes apartados

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 . 1 A C T I V O

1.- Efectivo y Equivalente

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales del Organismo.

1.1 Efectivo

El Jefe de Egresos tiene un fondo fijo por \$ 30,000.00, para gastos menores en el Organismo; Y las Cajas que se encuentran en las diferentes Oficinas de Cobranza en el Municipio cuentas con un fondo fijo para efectos de iniciar sus actividades del día, de lo cual al 31 de diciembre del 2018 hay un fondo fijo de las cajas en cantidad de \$2,835.00.

1.2.- Bancos/Tesorería

El efectivo es la moneda de curso legal cobrado por las Cajas, se encuentran las siguientes Oficinas Centrales, Jarretaderas, Valle Dorado, Mezcales, Bucerías, La Cruz de Huanacaxtle, Punta de Mita, Higuera Blanca, Lo de Marcos, San Jose del Valle, Santa Fe, San Vicente, se tienen contratos de prestación de servicios con las Tiendas de Autoservicios Oxxo, Kiosco y Casa Ley, SA, de C.V, depositando los recursos en las Instituciones de Crédito de BBV Bancomer, S.A.de C.V., y teniendo la disponibilidad de los recursos para hacer frente a los compromisos adquiridos; a continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Bancos, Tesorería e Inversiones Temporales, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:





EJERCICIO FISCAL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	247,188.95	4,454,908.87
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	127,526.42	659,593.22
Gran Total	374,715.37	5,114,502.09

El Saldo Final registrados en la contabilidad de Bancos es en cantidad de \$ 247,188.95; mismo que se integra como sigue:

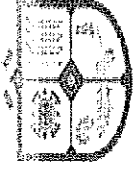
Nombre del Banco	Saldos Finales
BANCOS TESORERIA	247,188.95
BBVA BANCOMER	218,155.14
BANAMEX	-
BANORTE	29,033.81

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

El Organismo Operador no tiene aperturadas cuentas de cheques en Moneda Extranjera en las Instituciones de Crédito.

1.4.- Inversiones Temporales (hasta 3 meses)

Se tiene registrado un Saldo Final de Inversiones en cantidad de \$ 127,526.42, en fondos de inversion de disposición inmediata diaria, el cual se integra como sigue.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Nombre del Banco	Saldos Finales
BANCOS TESORERIA	127,526.42
BBVA BANCOMER	127,526.42
BANAMEX	-
BANORTE	-

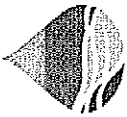
Derechos a Recibir efectivo Equivalente y Bienes o Servicios hasta cinco ejercicios anteriores		2014	2015	2016	2017	2018
Concepto						
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,850,635.00	8,799,892.00	12,195,796.00	13,445,533.42	14,605,938.51	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,781,248.00	2,279,678.00	1,778,361.00	1,133,721.32	1,060,694.78	
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	58,975,186.00	54,723,278.00	51,201,271.00	49,912,173.62	49,194,504.86	
Prestamos Otorgados a Corto Plazo					50,000.00	
Gran Total	68,607,069.00	65,802,848.00	65,175,428.00	64,491,428.36	64,911,138.15	

2.1
2.2
2.3
2.4

2.1.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

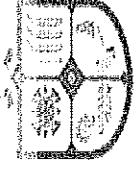
Se registro la Provisión del Impuesto al Valor Agregado Traslado pendiente de Acreditar y el Acreditado; Así como el Saldo a Favor de dicho impuesto y el Subsidio al empleo; Cabe aclarar que conforme se van devengando las facturas del gasto se van provisionando y conforme se van pagando se registra el Impuesto al Valor Agregado Acreditable; y el último día de cada mes se realiza la cancelación de dicho impuesto contra el Impuesto al Valor Agregado Traslado por lo que se determina impuesto a cargo o a favor

[Handwritten signature]



OROMAPAS
MUNICIPALIDAD DE BAHÍAS DE BANDERAS 2017-2021

Organismo Operador Municipal de Agua, Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit



EJERCICIO FISCAL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

2.2.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El Municipio de Bahía de Banderas Nayarit, tiene una cuenta por pagar al Organismo por la cantidad de \$ 1'060,694.78, proveniente del Convenio de Finiquito de Adeudo del Contrato "DOP-AD-14-OP-001O4, por la Construcción de Pavimentación Hidráulica en la Calle 16 de Octubre, en el Porvenir,

2.3.- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

En los ejercicios del 2012 al 2013, se registro en Contabilidad los ingresos facturados por Derechos de Agua, Alcantarillado, Saneamiento y Recargos, los Convenios Celebrados con los Fraccionadores y otros ingresos, más sin embargo con las reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio de fechas 13 Diciembre del 2011, 02 de Enero del 2013, 06 de Octubre, 22 de Diciembre del 2014 y la última reforma del 27 de Diciembre del 2017, se reconoce financieramente los Saldos y conforme los usuarios pagando los adeudos por esos años, se va disminuyendo; Cabe señalar que en Cuentas de Orden se reconoció y reconoce los pagos que realizan los usuarios y presupuestalmente se reconocen todos los momentos contables de ingresos al momento del cobro.

2.4.- Prestamos Otorgados a Corto Plazo

Con fecha 15 de Noviembre del 2018, el H. VIII Ayuntamiento de Bahía de Banderas, Nayarit, Desarrollo Integral de la Familia y el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit, celebró Contrato Colectivo Laboral de Prestaciones Economicas, Sociales, Materiales y Culturales, en la cual específicamente en el Capítulo IX, Prestaciones Economicas del SUTSEM, Quincuagésima, Fondo Revolvente para prestamos personales, el Organismo de Agua autorizo un Fondo por la cantidad de \$ 50,000.00, para beneficio de sus agremiados; de lo cual del SUTSEM Sección XIX, reintegrara el monto total al finalizar la Administración.

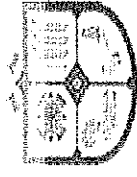
4.- Inventarios

Por el ejercicio del 2018, no se lleva en el Programa de Contabilidad los inventarios, se lleva en el sistema "SICA" (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental).

5.- Almacen de Materiales

El Organismo cuenta con un programa llamado Sistema de Información y Control Administrativo, "SICA", en el cual se registran las adquisiciones de material y las salidas del material: El sistema de evaluación de Inventarios es el Costo unitario y el saldo al 31 de Diciembre del 2018: es de \$ 6'340,806.41.

6.- Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analagos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Antecedente

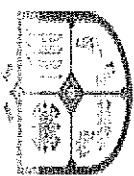
Con fecha 11 de Junio del 2008, se Celebro convenio de Coordinación de Colaboración para el Proyecto de Financiamiento Público privado para la Planta de Tratamiento de Bahía de Banderas, Nayarit., entre la Secretaría de Planeación del Gobierno del estado de Nayarit, la Comisión Estatal de Agua Potable, y Alcantarillado de Nayarit, el Municipio de Bahía de Banderas y el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit.

Con fecha 29 de Octubre del 2008, la Junta de Gobierno del CEA, autorizo al entonces Director General para llevar a cabo los trámites a efecto de contar con las autorización para la licitación del Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales para Bahía de Banderas, Nayarit.

La Comisión Estatal del Agua, obtuvo a favor de Oromapas el apoyo FONADIN, por el equivalente a una inversión de \$ 98,400,000.00, incluir el Impuesto al Valor Agregado, sin que dicho monto exceda del 40%, de la Inversión total para la Construcción la Planta de Tratamientos; Los Recursos adicionales para la ejecución del Proyecto sería aportado por el licitante ganador, de los cuales el 25%, del costo del Proyecto como mínimo, deberá ser el capital de riesgo y el complemento podrá ser a través de Crédito.

Ahora bien en relación a lo anterior con fecha 01 de Abril del 2011, el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nay., el VII Ayuntamiento de Bahía de Banderas, la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillados celebro el Contrato Núm 47102001-011-10 de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio de Bahía de Banderas, en una Planta con capacidad de 600 L.P.S., que incluye, proyecto ejecutivo, Construcción, Equipamiento Electromecánicos, pruebas de funcionamiento, pruebas de capacidad, operación, conservación y mantenimiento; así como la remoción y disposición final de los biosólidos y sólidos que en su caso se generen, bajo la modalidad de inversión privada, parcial y recuperable con las empresas Fuerza de apoyo Constructiva de Occidente, S.A. de C.V., GG Empresarial S.A. de C.V., Ingeniería de Sistemas Sanitarios y Ambientales S.A. de C.V. y Servicios Integrales de Ingeniería y Administración de Obras S.A. de C.V; Cabe señalar que el Contrato es por una vigencia de 20 años; y fueron dos años para la construcción lo cual corresponde a 24 meses y en el mes 25 el Organismo pagaría a la empresa hasta el mes el mes 240.

Con fecha 15 de Septiembre del 2011, la Empresa como Fideicomitente y Fideicomisario en segundo lugar Oromapas y Fideicomisario en tercer lugar y Banco Inxev S.A, como Fiduciario celebran el Contrato en Fideicomiso de Inversión, Administración y fuente de pago Número 1159 "Contrato de Fideicomiso"; Así mismo la empresa Equipamiento y Servicios de Agua de Bahía de Banderas, S.A.P.; Con fecha 07 de Enero del 2017 se celebra el Séptimo Convenio Modificador (CM7), al Contrato para la prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales identificado con el Número 47102001-011-10; y en el cual señala que el periodo de Construcción de las Obras Adicionales del Sistema de Colectores, sin apoyo del Fondo, significando 120 días contador a partir de la suscripción del Quinto Convenio Modificador al Contrato de Prestación de Servicios o Contrato Modificador número (Cinco), suscrito el 23 de Enero del 2015, en el Sexto Convenio Modificador al CPS o CM (Seis), se estipularon 120 días adicionales, suscrito el 13 de mayo del 2015, quedando un total de 240 días, y con el CM (Siete), se adicionan 150 días adicionales quedando en 390 días para que la empresa ejecute la construcción y equipamiento de las obras adicionales del Sistema de Colectores se considero la actividad del Proyecto, Financiamiento, Construcción y Equipamiento de la citada Planta de Tratamiento



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

A continuación se detalla el monto de la Inversión:

Monto de la Inversión de la Planta de Tratamiento de 600 Lps, en San Vicente, Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.	
Concepto	Importe
Costo del Proyecto	217,551,902.55
Honorarios del Fideicomiso de Administración	2,000,000.00
Costo de la carta de Crédito, Seguros, Fianzas y Coberturas de Tasas de Interes.	9,789,835.61
Costo de Comisiones e Interes en el Periodo de Inversión	11,461,846.43
Costos de Rendimientos de Capital de Riesgo en el Periodo de Inversión	4,632,001.92
Costos de la Gerencia de Proyectos	6,985,550.00
Construcción de las Obras Adicionales del Sistema de Colectores sin Apoyo del Fondo	23,771,280.00
Supervisión Externa MAV S.C. para Ptar y Obras Adicionales sin apoyo del Fondo	680,740.45
Costos de Financiamiento	2,213,114.56
COSTO DE LA OBRA	279,086,271.52

Cabe señalar que la cantidad de \$ 2'441, 465.10 corresponde a la inversión y operación de la planta de tratamiento, no incluyendo el Interes mensual e Índice Nacional de Precios al Consumidor



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

	Precios de Enero del 2011	Costo Mensual
CT		
T1C Capital		979,495.18
T1R Capital de Riesgo		575,083.85
T1 Total		1,554,579.03
T2 Costos Fijos de Operación		277,686.96
T3 Costos Variables de Operación		609,199.11
Total de la Contraprestación		2,441,465.10

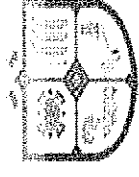
El Procedimiento para registrar los pagos de la planta, es la siguiente:- Se presupuesta por el ejercicio y conforme la empresa entrega las facturas que se van comprometiendo hasta finalizar con el pago; cabe señalar que las facturas incluye el Interes y actualización en el Capital y Capital de Riesgo y la actualización solo incluye los Costos Fijos de Operación y Variables.

7:- Participaciones y Aportaciones de Capital

En el ejercicio no se realizo operaciones relacionados con Participaciones y Aportaciones de Capital.

8:- Activos no Circulantes

Se realiza el desglose de este rubro como se indica a continuación



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Concepto	2018	2017	Porcentaje
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	56,366,689.11	38,535,801.87	31.63
Bienes Muebles	30,392,548.76	26,387,900.79	13.17
Activos Intangibles	3,545,482.92	3,524,536.92	-0.5907799
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-37,172,856.32	-34,443,541.27	-7.34
Total Activos no Circulantes	53,131,864.47	34,004,698.31	36.87

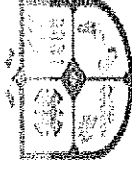
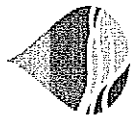
Agua Potable, Plantas de Tratamiento y Carcamos, se realizo obras en beneficio de la población consistente en:- Rehabilitación del Carcamo Núm 2 de Bucerías, el Carcamo de la Plaza en Lago Real en Mezcales, y Construcción del Subcolector de Valle Dorado en Rincon del Cielo, y se recibo en pago en especie por parte de la empresa Consorcio de Ingeniería Integral S.A de C.V, la obra de un Emisor a Presión de Aguas Residuales en el Fraccionamiento de Valle Esmeralda, en San Vicente Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

8.1.- Infraestructura y Construcciones en Proceso

En este rubro representa el valor de los Terrenos propiedad del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit, con un valor de 496,780.53.

Concepto	2018	2017
Terrenos	496,780.53	496,780.53
Otros Bienes Inmuebles		
Biene Inmuebles, Infraestructura y Construccines en Proceso	496,780.53	496,780.53

8.2.- Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Concepto	2018	2017
Terrenos	496,780.53	496,780.53
Viviendas	3,248,000.00	3,248,000.00
Edificios no habitacionales	8,299,060.58	1,341,669.06
Infraestructura	-	6,957,391.52
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	32,483,309.27	20,101,563.59
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	11,839,538.73	6,390,397.17
Mobiliario y Equipo de Administración	2,929,689.44	2,560,961.09
Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	85,172.04	85,172.04
Equipo e Instrumento Medido y de Laboratorio	6,400.00	6,400.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,084,507.09	6,214,410.52
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,286,780.19	17,520,957.14
Software	3,545,482.92	3,524,536.92
Depreciación, Deterioro y Amortación acumulada	-	37,172,856.32
Activo no Circulante	53,131,864.47	34,004,698.31

Se Adquirió de Mobiliario, Equipo de Transporte y Equipo de Bombeo, Arrancadores, Sopladores para las Plantas de Tratamiento, Carcamos y Pozos de Agua. El Equipo de bombeo tienen una lapso de vida de un año, en virtud de que fácilmente se descomponen, o se queman por lo que hay que estar adquiriendo constantemente; con respecto al mobiliario se deprecia al 10%, Equipo de Transporte al 20%; Equipo de computo el 33.33%

9.- Activos Intangibles y Diferidos

En este concepto se integra por Software, representando las Licencias de usos de paquetes y Programas de Informática para ser aplicados en los Sistemas Administrativos y Operativos computarizados por un Importe de \$ 3'545,482.92; de lo cual se encuentra depreciado al 100%

10.- Estimaciones y Deterioros

Por el ejercicio del 2018, no se registro operaciones Financieras relacionada con Estimaciones y Deterioros, derivado de cuentas incobrables



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

11.- Amortización

Se realizó la amortización a los Bienes Muebles y Activos Intangibles, de acuerdo a la vida útil estimada y porcentajes de depreciación, considerando el uso normal y adecuado de cada característica del bien; Lo anterior con los Lineamientos publicados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el 15 de Agosto del 2012.

1 . 2 P A S I V O S

Obligaciones Fiscales

L.I.S.R.- Oromapas esta regulado por el Título III de Ley del Impuesto Sobre la Renta (Personales Morales con Fines no Lucrativos), conforme lo establece el Artículo 102 de la citada Ley; Oromapas tiene las siguientes Obligaciones:

Retener y Enterar los Impuestos que procedan, quedando provisionado en Diciembre del 2018, se paga el 17 de Enero del 2019

Exigir la Documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a Terceros y estén obligados a ello en los terminos de las disposiciones fiscales legales

L.I.V.A.- En lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, Oromapas grava a la tasa del 16%, los Servicios Prestados a los usuarios del Sector Comercial e Industrial, mientras que los Servicios Domesticos se gravan a la tasa del 0%.

Cuotas Obreras Patronales

IMSS.- Al cierre del ejercicio del 2018, se tiene provisionado las Cuotas del IMSS, RCV E Infonavit las cuales son pagadas el 17 de Enero del 2019.

Retención del 5 al Millar

Cuando se realizan obras con Recursos propios se tiene la obligación de retener a los contratistas el 0.05 al millar, y enterar el 50% a la Auditoría de la Función Pública de Nayarit y el otro 50% a la Contraloría del Municipio, y cuando se realizan obras con Recursos Federales se entera el 100% de lo retenido a la Secretaría de la Función Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

1.2.1 Cuentas por Pagar

La cuenta de Pasivo se encuentra integrado por los siguientes conceptos e importes tal como se indican a continuación:

Concepto	2018	2017
Pasivo Circulante	20,028,626.73	8,383,511.71
Pasivo no Circulante	27,361,297.96	27,005,536.12
Total de Pasivo	47,389,924.69	35,389,047.83

1.2.1.1 Pasivo Circulante

Las principales partidas del Pasivo Circulante se indican a continuación:

Concepto	2018	2017
Servicio Personales por pagar a Corto Plazo	614,391.96	452,702.55
Provedores por pagar a Corto Plazo	11,003,657.86	3,353,835.39
Constratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo	3,600,329.09	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,179,091.58	914,945.93
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	3,618,991.19	3,657,616.09
Fondos en Administración a Corto Plazo	1,841.35	-
Otras Provisiones a Corto Plazo	10,323.70	4,411.75
Total de Pasivo Circulante	20,028,626.73	8,383,511.71

1.2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

Representa el monto de las Cuentas a Pagar, al Instituto Mexicano del Seguro Social por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social e Infonavit y Sueldos por pagar, haciendo a un Monto de Percepciones de \$ 614,391.96, mismas que se pagan en el mes de Enero del 2019.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

1.2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2018, se tiene un Saldo por pagar a los Proveedores de \$ 11'003,657.86, siendo la cantidad más significativas el adeudo a la Empresa Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas, cantidad de \$ 9'290,997.98, dicho adeudo representa el 84% respecto a proveedores por pagar a Corto Plazo, proveniente del Contrato de Prestación de Servicios de tratamiento de Aguas Residuales con la citada Empresa; y con respecto al 16% proviene de los saldos pendientes de pagar a los proveedores por conceptos de compras y "o" Prestaciones de Servicios en cantidad de \$ 1'712,659.88, de lo cual en pagado en el plazo de 90 días del año 2019.

2.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Se registran los ingresos anticipados recibidos de los usuarios por el pago del consumo de Agua, prestación de servicio de Alcantarillado y Saneamiento por el año 2018, los anticipos recibidos de los Fraccionadores de los cuales no se ha celebrado Contrato o no se ha facturado; y los depósitos realizados a las Cuentas bancarias a nombre del Organismo y de los cuales no se tiene conocimiento de quien o (es) realizaron los depósitos y "o" pagos y por lo tanto faltando por aplicar a los contratos; por lo que al Diciembre del 2018, se tiene una saldo en cantidad de \$ 3'618,991.19.

3 Pasivo a Pagar a Largo Plazo

El Organismo reconoce la deuda con el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, la cual se origino de las afectaciones que sufrió de las Aportaciones Federales que recibe, por la falta oportuna de los pagos al Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio Celebrado por el Organismo con la Empresa INVEX por la cantidad de \$ 27'361,297.96, mismo que no se ha pagado por falta de flujo de efectivo.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

1.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

En el ejercicio presenta un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro en cantidad de \$ 4'388,572.03 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 68'083,740.87.

1.- Ingresos de Gestión

3.1 Ingreso y Otros Beneficios



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

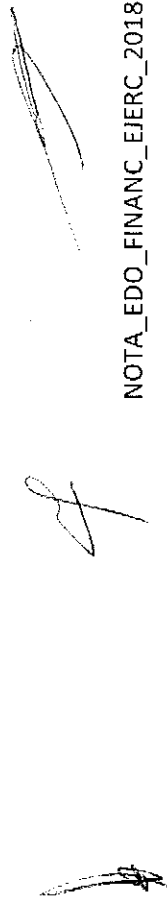
Los ingresos se reconocen cuando es pagado en efectivo, transferencias bancarias, tarjetas de crédito o cheques por los usuarios y los fraccionadores, así mismo, se tienen contratos de cobros de servicios con Terceros como OXXO, Kiosco, Ley, mismos que son aplicados en el Sistema Comercial "Semper";

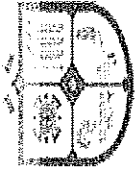
El Organismo obtuvo ingresos propios de Programas Federales y Subsidio del Municipio de Bahía de Banders para realizar Obras, por lo cual se obtuvieron ingresos en cantidad de \$ 130 541,939.50, importe que se encuentra integrado con los siguientes conceptos y cifras:

Concepto	2018	Porcentaje
Derechos	122,874,467.27	0.9788
Productos	1,180,315.83	0.0094
Ingresos por Ventas de Bienes	1,486,190.17	0.0118
Ingresos propios	125,540,973.27	100%
Participaciones y Aportaciones (Recursos Federales, Programas (Prod y Prodder 2018))	2,605,408.66	100%
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otra ayuda (Subsidio Municipal). Para realizar obras	2,395,557.57	100%
Total	130,541,939.50	-

2.- Comparativa de los ingresos en los ejercicios anteriores

Se ha tenido un aumento de recaudación de ingresos en comparación de los ejercicios anteriores.

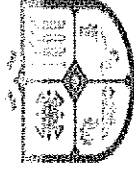




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

INGRESOS RECAUDADOS						
Concepto	2014	2015	2016	2017	2018	Acumulado
Derechos	51,224,719.00	77,727,254.00	93,611,867.00	113,488,788.72	122,874,467.27	458,927,095.99
Productos	3,285,777.00	732,567.00	4,377,162.00	4,755,053.12	1,180,315.83	14,330,874.95
Aprovechamientos	1,567,237.00	4,623,041.00	2,208,339.00	2,664,801.01	-	11,063,418.01
Ingresos por Ventas de Bienes					1,486,190.17	1,486,190.17
Ingresos Extraordinarios	131,867.00					131,867.00
Ingresos Municipales	300,000.00	60,000.00				360,000.00
Subsidio Federal	626,691.00	-				626,691.00
Ingresos Federales	43,185,849.00	5,495,773.00	8,240,612.00			56,922,234.00
Participaciones y Aportaciones					2,605,408.66	2,605,408.66
Transferencias, asignaciones, Subsidios y otra ayuda			146,928.00	119,075.35	2,395,557.57	2,661,560.92
Total	100,322,140.00	88,638,635.00	108,584,908.00	121,027,718.20	130,541,939.50	549,115,340.70
Porcentaje	18.27	16.14	19.77	22.04	23.77	100.00

3.2 Gastos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Se presenta los gastos de cuenta corriente y capital de los cinco años, y corresponde a los Gastos de Operación e Inversión en Pozos, Tanques de Agua, Plantas y Carcamos, así como ampliación y rehabilitación de líneas de Agua, Alcantarillado, Instalación de Tomas de Agua, Medidores y Rehabilitación de las mismas; El Gasto Corriente y Capital se encuentra integrado con las siguientes cifras:

Comparativa del Presupuesto de Egresos pagado por ejercicios 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.						
Concepto	2014	2015	2016	2017	2018	Acumulado
Servicios Personales	36,345,445.80	35,624,093.97	38,304,812.95	41,207,036.41	48,694,181.07	200,175,570.20
Materiales y Suministros	3,942,892.69	7,285,355.25	9,913,418.35	9,130,223.78	9,661,124.67	39,933,014.74
Servicios Generales	22,248,542.16	33,366,670.20	37,848,574.62	51,256,322.18	50,620,525.86	195,340,635.02
Transferencias, Asignaciones	17,756.64	-	-	177,520.69	-	195,277.33
Bienes Muebles, Inmuebles	714,374.66	1,420,936.01	4,407,289.90	2,477,403.61	2,148,521.06	11,168,525.24
Inversión Pública	385,139.82	12,039,677.26	1,264,136.66	7,959,292.04	9,314,152.36	30,962,398.14
Participaciones y Aportaciones	29,666,888.87	-	-	-	-	29,666,888.87
Otros Convenios	-	-	-	-	5,004,122.32	5,004,122.32
Gran Total	93,321,040.64	89,736,732.69	91,738,232.48	112,207,798.71	125,442,627.34	512,446,434.86

El Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, a aumentado la población, por lo que año con año aumentas las necesidades de proporcionar los Servicios a la Población, por lo cual el Gasto corriente y Capital va aumentando.



EJERCICIO FISCAL 2018

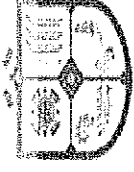
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

2018				
Concepto	Devengado	Pagado	Diferencia	Porcentaje por pagar
Servicios Personales	49,268,511.63	48,694,181.07	574,330.56	4.25
Materiales y Suministros	9,703,131.57	9,661,124.67	42,006.90	0.31
Servicios Generales	59,447,786.90	50,620,525.86	8,827,261.04	65.28
Transferencias, Asignaciones	-	-	-	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles	2,627,026.82	2,148,521.06	478,505.76	3.54
Inversión Pública	12,914,481.45	9,314,152.36	3,600,329.09	26.62
Participaciones y Aportaciones	5,004,122.32	5,004,122.32	-	0.00
				0.00
Gran Total	138,965,060.69	125,442,627.34	13,522,433.35	100.00

La diferencia a pagar del ejercicio del 2018, corresponde a las Cuotas Obrero Patronales, RCV e infonavit, las cuales fueron pagadas en Enero del 2019, en Material y Suministro es lo que quedo pendiente de pagar a los Proveedores, pagadas a los 90 días del siguiente año, por Servicios Generales lo mas significativo es lo de la Comisión Federal de Electricidad a la planta de Tratamiento, proveedores por Bombas y a los Contratistas.

De los pagos efectuados el Gasto Corriente le corresponde el 88.81%, correspondiendo el pago de nomina, Materiales y Suministros, Servicios Generales y el 11.19 % le corresponde al Gasto de Capital siendo Obra Pública, Servicios Generales de Servicios y Bienes Muebles, Inmuebles

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

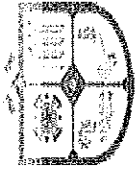
En relación al efectivo se muestra un cuadro comparativo con la integración del Efectivo y Equivalente con el Saldo Final del ejercicio 2018 y el Saldo Final del 2017, donde se observa que el Organismo tiene solvencia económica para hacer frente a los compromisos adquiridos.

Concepto	2018	2017
Efectivo en Banco-Tesorería	532,699.55	618,927.57
Efectivo en Banco-Dependencia	247,188.95	4,454,908.87
Inversiones Temporales	127,526.42	659,593.22
Depositos de Fondo de Terceros	108,378.44	108,378.44
Total	1,015,793.36	5,841,808.10

2.- Analisis de los Saldos de Bienes Muebles y Obras Publicas.

Se realizaron compras de Bienes Muebles y obras Públicas en el ejercicio del 2018, las cuales fueron pagadas con Recursos propios y forman parte del Patrimonio del Organismo.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles y obras Realizadas en 2018.	
Concepto	Importe
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$12,381,745.68
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$5,449,141.56
Muebles de Oficina y Estantería	\$17,424.99
Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	\$363,756.80
Vehículos y Equipo de Transporte	\$688,948.27
Otros Equipos de Transporte	\$180,948.30
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$2,731,823.05
Software	\$20,946.00
Gran Total	\$21,834,734.65

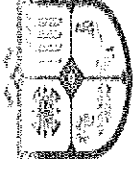
NOTAS DE MEMORIA

1.- Cuentas de Orden Contables

En Cuentas de orden se registran los ingresos Facturados por las prestaciones de Servicios y Convenios con los Fraccionadores y así como otros ingresos como son las multas, recargos, mano de obra y el material utilizado; Y conforme se recibe los ingresos y se depositan en las cuentas bancarias abiertas a nombre del Organismo van disminuyendo los saldos; Cabe señalar que también en Cuentas de Orden se encuentra registrado la deuda de pagar la Planta de Tratamiento según Contrato Prestación de Servicios y conforme se van realizando los pagos a INVEX, va disminuyendo la deuda y el Contrato en Comodato a Título Gratuito.







NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

Tipo de Servicio	INGRESOS FACTURADO		INGRESOS COBRADOS SOBRE LOS FACTURADO	
	2018	2017	2018	2017
Domestico	73,006,814.00	69,550,617.00	49,404,910.00	43,802,873.00
Comercial	11,967,180.00	10,492,823.00	10,347,494.00	8,296,349.00
Industrial	12,817,761.00	13,714,869.00	12,520,785.00	12,431,232.00
Otros	790,111.00	553,092.00	56,944.00	53,429.00
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	98,581,866.00	94,311,401.00	72,330,133.00	64,563,883.00

Cabe señalar que por los ejercicios 2017 y 2018, se registro los ingresos Facturados y Cobrados sobre los Facturado teniendo una eficiencia de cobro por 2017 del 68% y 2018 del 73%, teniendo un aumento del 5%, sobre el ejercicio del 2017.

2.- Contrato de Comodato a Título Gratuito

Se registro en cuentas de orden el Contrato de Comodato celebrado con la Empresa Impulsora del Valle de Tlajomulco, S.A. de C.V. por una flotilla de Equipo de Transporte consistente en Cuatro (4) Unidades Nissan con valor cada uno de \$ 312,904.62 y una Urban con valor de \$ 624,770.64, de lo cual incluye el Seguro vehigular por tres años de lo cual al 31 de Diciembre del 2018, se encuentra registrado en cuentas de orden.

3.- Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio de Bahía de Banderas, de una Planta con capacidad de 600 L.P.S.

Con fecha 01 de Abril del 2011, se celebro el Contrato de Prestación de Servicios de Agua Residuales en el Municipio de Bahía de Banderas, de una Planta de Tratamiento con capacidad de 600 L.P.S, en la cual se registro el valor pactado a pagar a 20 año, y conforme se va pagando se va disminuyendo el monto de la Inversión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

1.- Introducción

Los estados financieros proporcionan información para la toma de decisiones, Es la razón por la cual se resume la información de todas las operaciones registradas en la contabilidad y por ende tener la información útil, para la toma de decisiones oportunas.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio, y deberán ser considerados para una mejor interpretación.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Bahía de Banderas, se ubica en el Estado de Nayarit, con mayor movimiento migratorio y flotante, por lo que se ha originado un cambio sustancial en el perfil socio demográfico de la migración la cual es positiva: La población flotante en el Municipio se deriva de la afluencia de turistas y de trabajos temporales por los desarrollos turísticos, arrojando un saldo entre 250,000 y 300,000 por año; Prácticamente el Municipio ha triplicado su población en tres décadas, por tal motivo año con año aumenta el número de contratos de Agua, y por ende aumenta el número de usuarios y la Facturación por los Servicios, los Fraccionadores ven como una oportunidad en el Municipio para invertir sus capitales en la Construcción de viviendas.

Se han implementado programas, para requerir el pago a los usuarios morosos, como son Citatorios, Notificación de Adeudos y Requerimiento de Pagos, Aviso de Suspensión a los usuarios morosos que se resisten a pagar los adeudos por Servicios Agua, Alcantarillado y Saneamiento; los usuarios que se acercan y no cuentan con la solvencia económica se les convence a regularizar su situación mediante un Convenio de Pago; para efectos de no realizar cortes al suministro del vital líquido; De igual manera a los Fraccionadores que tienen adeudos se les notifica un requerimiento de pago, y al no pagar mes con mes aumenta los Recargos.

El no pagar en tiempo los usuarios, ocasiona que no se sea posible cumplir con los programas presupuestados por que ocasiona un retroceso en el crecimiento en la Obra Pública, Rehabilitación de Líneas de Agua, Alcantarillado, Plantas de Tratamiento, Carcamos, Pozos de Agua, Tanques, Adquirir Equipo de Computo, Flotilla de Equipo de Transporte, Impresoras entre otros.

Finanzas Públicas del Organismo

En el Marco de los escenarios del Estado de Nayarit, ha planteado el manejo de finanzas públicas, manteniendo las bases para la formulación del presupuesto público para el ejercicio del 2018, bajo las siguientes bases

El enfoque del Género y equidad del Presupuesto
El Enfoque Social del Presupuesto



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

El enfoque orientado a resultados

3.- Autorización e Historia

a):- Fecha de creación del ente

Se instala el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit, el 14 de Noviembre de 1998, publicado en el Periódico Oficial, del Organismo del Gobierno del Estado de Nayarit, mediante el Tomo CLXIV, Número 40, y Registrado como Artículo de Segunda Clase con fecha 1o de Diciembre de 1921.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Administrar, Operar, Mantener, Conservar y mejorar el Servicio público de Agua Potable y Alcantarillado y los Servicios relativos al Saneamiento a los Centro de Población y Saneamiento urbanos y rurales del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit; Así como el de construir Rehabilitar y ampliar la infraestructura requerida para la Prestación de Servicio Público a cargo. Además de los Servicios conexos como Planta de tratamiento y Aguas residuales y manejo de lodos

b):- Principal Actividad Suministrar los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento y Aguas Negras en el Municipio con calidad

c):- Ejercicio Fiscal 2018

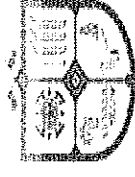
d):- Regimen Jurídico Es un Organismo Paramunicipal, descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad y patrimonio propio

e):- Consideraciones Fiscales Retenedor de Retenciones por Salarios, Arrendamiento, Prestación de Servicios, y el 0.5 al Millar.

f):- Estructura Organización (Se anexa Organigrama General)

g):- Fideicomiso, y Mandatos Análogos Se tiene un Fideicomiso de Inversión, Administración y Fuentes de Pago, corresponde la Mega Planta de Tratamiento, la cual inicio su funcionamiento en el ejercicio fiscal del 2018, la cual ya se encuentra operando al 44.93% de su capacidad.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

1).- Los registros se realizan de manera armónica, delimitada y especifica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública del ejercicio del 2018; Así como otros flujos económicos; Por lo que se generará estados financieros, contables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales se encuentran expresados en la moneda Nacional.

2).- Los Estados Financieros se preparan y se presentan para ser utilizados y conocidos por el Director General, Subdirectores, Junta de Gobierno para la toma de decisiones de la Autonomia Financiera y solvencia para cubrir el Gasto Corriente realizar Inversiones sea corto a largo plazo en beneficio de la población del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit

3).- Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original y la cual comprueba y se justifican los registros efectuados.

4).- La depreciación de los activos no Circulantes, se realizan de conformidad al Acuerdo por el que se Reforma las Reglas Especificas y valoración del Patrimonio Publicado por el CONAC, el 13 de Diciembre del 2011 y última Reforma el 27 de Diciembre del 2017, y específicamente en el Punto Seis (6), Depreciación, Deterioro y Amortización del Ejercicio y Acumulado de Bienes, de lo cual se registra a Costo de Adquisición pagado.

5).- Por el Ejercicio del 2018, Se deprecia por el periodo util del activo, es decir se estima por referencia a la capacidad o rendimiento fisico esperando del activo; Así mismo no se realizo bajas de activos ya sea por deterioro natural, obsoletas, o por caducidad.

6).- Las Cuentas por Cobrar de Ejercicios anteriores se reconocen los ingresos devengados no recaudados en cuentas de orden y se afecta presupuestalmente todos los momentos presupuestarios de los ingresos al momento de su cobro.

POSTULADOS BASICOS

Los postulados basicos que aplica el Organismo son los siguientes:

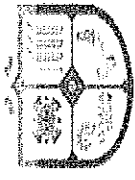
1).- Sustancia Economica

Se refleja la Situación Economica Contable y genera la información para proporcionar los elementos necesarios para la adecuada toma de decisiones del Director y Subdirectores y Junta de Gobierno.

2).- Entes Públicos de conformidad con este postulado las información contable y presupuestal esta claramente definida.

3).- Existencia Permanente

La existencia del Organismo de Agua, es permanente, salvo disposición legal que especifique lo contrario



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

a):- Período Contable El periodo correspond del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, y se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos .

4):- Revelación Suficiente

Los Estados Financieros y Presupuestarios muestran la situación del Organismo a fechas establecidas y se proporciono y proporciona las notas a los Estados Financieros ; Así mismo cabe comentar que este Organismo no consolida la información Financiera y Presupuestal, de la cual es proporcionada al Municipio de Bahía de Banderas, para que la realice y la presente.

5):- Importancia Relativa

La información muestra los aspectos importantes del Organismo que fueron reconocidos Financiera y Presupuestalmente.

6):- Registro e Integración Presupuestaria

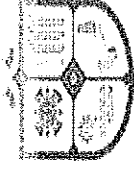
La información Presupuestaria se integra en la contabilidad en los mismos terminos que se aprobo el Presupuesto de Ingresos y Egreso, y de acuerdo a la naturaleza economica que correspondio; Así como en el citado ejercicio se realizo la Ampliaciones de Ingresos y Egresos, y las modificaciones al presupuesto de egresos en el transcurso del ejercicio del 2018, las cuales fueron realizadas para Obra en beneficio de la población de Bahía y continuar con la operación del Organismo como es el Gasto Corriente.

7):- Consolidación de la Información Financiera

De conformidad al Acuerdo por el que se Reforma en Materia de Consolidación de Estados Financieros y demás información contable pública, publicada el 06 de Octubre del 2014 y última reforma el 27 de Septiembre del 2018, este organismo no consolida la información Financiera.

8):- Devengo Contable

El periodo del Registro es de un año calendario lo cual comprende a partir del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, y se encuentra relacionado con la ejecución de la Ley del Presupuesto de Ingresos y Egresos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

A):- Ingreso devengado:-

- 1):- Se reconoce las operaciones financieras del registro de los ingresos devengados y recaudados en forma simultánea a la percepción de los recursos cuando corresponde a Derechos, Productos y Aprovechamiento, Otros Ingresos y Participaciones
- 2):- En cuentas de orden se registran las operaciones por Derechos, Productos, Aprovechamientos, Otros Ingresos y Participaciones cuando se tiene el derecho jurídicamente de cobrar y conforme se va recaudando se van disminuyendo

B):- Gasto devengado:- Se considera devengado el gasto al momento de formalizar las transacciones mediante la recepción de los Servicios o bienes a satisfacción, independiente de la fecha de pago.

h):- Valuación

Los eventos económicos se cuantifican en Moneda Nacional y se realiza el registro a costo histórico, lo anterior conforme a la documentación original y comprobatoria

i):- Dualidad Económica

Se reconoce en la Contabilidad las Transacciones de los eventos, que afecto la situación Financiera del Organismo, y los Recursos asignados para el logro de las metas y/o programas

i):- Consistencia

Las operaciones similares en el Organismo, corresponde a un tratamiento contable, lo cual permanece a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las Operaciones; Los procedimientos contables están acordados a lo dispuesto a la Ley de Contabilidad y refleja la sustancia económica de las operaciones realizadas, de lo cual se aplica de manera uniforme a lo largo del tiempo, mientras no se publique una nueva norma.

1):- Normatividad Supletoria

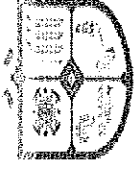
El Organismo no ha requerido aplicar normatividad supletoria en materia de la Contabilidad Gubernamental

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a):- Actualización Por el ejercicio 2018, no se han realizado Actualización de los Activos y Pasivos

b):- Operaciones en el Extranjero No se realizaron operaciones en el Extranjero





EJERCICIO FISCAL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

- c):- **Método de Valuación**
No se han realizados valuaciones
- d):- **Sistema de valuación de Inventario**
Costo Promedio
- e):- **Provisiones**
No se tienen provisiones registrada
- f):- **Reserva**
No se cuentan con reservas para futuras emergencias
- g):- **Cambio en políticas contables y corrección de errores**
No se realizo cambios de política contables y se realizo correcciones por error de registro y , así como se afecto las cuenta de 3000
- h):- **Reclasificaciones**
Se realizaron algunas reclasificaciones no siendo significativas
- i):- **Depuración y Cancelación de Saldos**
Se realizo depuración de algunas cuentas, por centavos no siendo muy relevantes

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En el ejercicio del 2018, no se tiene registrado Activos o Pasivos cuentas en Moneda Extranjera

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a):-
En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros
- b):-
No se cuenta con Inversiones Financieras de las que deriven riesgos por el Tipo de Cambio y Tasas de Interes
- c):-
No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten los activos, tales como bienes en garantía, o litigios
- d):-
No se realizaron desmantelamiento de activos

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se tienen Fideicomisos registrados en contabilidad.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR 2018

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA


Este Organismo no cuenta con Deuda Pública; la deuda que tiene es con los proveedores

16. PARTES RELACIONADAS


Este Organismo no existen las partes relacionadas, que influyan en la toma de decisiones operativas y financieras

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

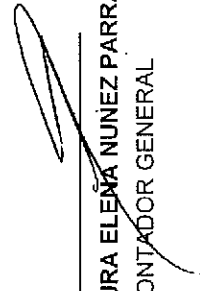
Por el ejercicio Fiscal del 2018, se presenta razonablemente los Estados Financieros.



LIC. JOSE MERCADO RAMIREZ
DIRECTOR DE OROMAPAS



L.C. ROSITA RODRIGUEZ ALTAMIRANO.
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LAURA ELENA NUNEZ PARRA
CONTADOR GENERAL