

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 avance de Gestión Financiera del 2do. Trimestre del 2019 y comparativa con el 2do. Trimestre del 2018.

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 Segundo trimestre del 2019, y se presenta el saldo acumulado, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales del Organismo.

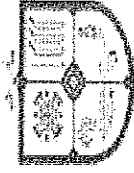
1.1 Efectivo

La tesorería del Organismo, tiene asignado un fondo de caja al Jefe de Egresos en cantidad de \$ 30,000.00, para gastos menores; Así mismo se tiene registrado la cantidad de \$ 3,835.00, para fondo de caja a cargo de las cajeras que se encuentran en las diferentes oficinas de cobranza en el Municipio de Bahía de Banderas, de las cuales se realizaron arqueos en el citado Trimestre.

1.2.- Bancos/Tesorería

El efectivo es la moneda de curso legal.

Con la finalidad de controlar y transparentar la actuación financiera del Organismo, se manejan cuentas bancarias a través de las Instituciones de BBVA Bancomer y Banorte, y de Inversiones de BBVA Bancomer, y las cuales se encuentran integradas con los siguiente importes



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2do Trimestre	
	2019	2018
Efectivo	750,149.80	417,772.18
Bancos/Tesorería	3,190,945.84	873,082.73
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	6,167,286.71	3,068,238.39
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	117,757.00	108,378.44
Gran Total	10,226,139.35	4,467,471.74


El Saldo en Bancos se encuentra depositados en las siguientes instituciones bancarias, y en cuanto al monto de las inversiones se encuentran disponibles diario, y se encuentran integrado con los siguientes importes.

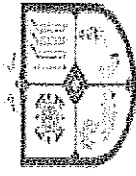
INSTITUCION BANCARIA	SALDOS
BBVA BANCOMER	2,426,916.98
BANORTE	764,028.86
	3,190,945.84
INVERSIONES	
BBVA BANCOMER	6,167,286.71
	6,167,286.71
SALDOS EN BANCOS	9,358,232.55

El Saldo disponible en Banco e Inversiones, muestra que el Organismo cuenta con liquidez para hacer frente a compromisos a Corto Plazo.

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

El Organismo Operador no tiene apertura alguna cuenta de cheques en Moneda Extranjera.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

1.4.- Drecho a Recibir Efectivo o Equivalente.

Derechos a Recibir efectivo o Equivalente	
Concepto	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	13,646,926.24
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,060,694.78
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	48,605,132.49
Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	63,362,753.51

- a).-
- b).-
- c).-
- d).-

2.1.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

En esta cuenta contable se registra 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 mencionar que conforme se van devengando las facturas del gasto se van provisionando y conforme se van pagando es un Impuesto al Valor Agregado Acreditado; Y el último día de cada mes se realiza la cancelación dicho impuesto contra el Impuesto al Valor Agregado Traslado por lo que se determina impuesto a cargo o a favor

2.2.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

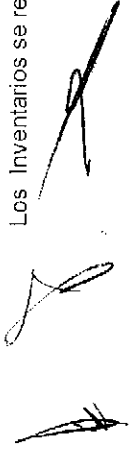
El Municipio de Bahía de Banderas Nayarit, tiene una cuenta por pagar al Organismo en cantidad de \$ 1'060,694.78, por el Convenio de Finiquito de Adeudo del Contrato "DOP-AD-14-OP-00104, por la Construcción de Pavimentación Hidráulico en la Calle 16 de Octubre, en el Porvenir;

2.3.- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Corresponde a los Ingresos Facturados en los ejercicios 2012 y 2013, y conforme se va recuperando la cuenta por pagar va disminuyendo, y con respecto a la facturación de los ingresos por servicios y o Convenios se registran en cuenta de orden.

3.- Inventarios

Los Inventarios se registran y se llevan en el Programa interno llamado Sica; Correspondiendo a la entrada de Material.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

4.- Almacén de Materiales

El Organismo cuenta con el control de Materiales en el Almacén el cual se lleva a través del programa llamado Sistema de Información y Control Administrativo, (SICA); en el que se registran las entradas y salidas del material, teniendo un saldo, de 4'659,564.61

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

En el periodo no se realizó operaciones relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

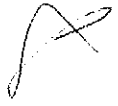

6.- Activos no Circulantes

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

Concepto	Activo no Circulante	
	2019	2018
	2do. Trimestre	2do. Trimestre
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	56,366,689.11	49,944,819.79
Bienes Muebles	32,613,088.33	27,348,735.87
Activos Intangibles	3,545,482.92	3,545,482.92
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	-	34,443,541.27
Total Activos no Circulantes	55,352,404.04	46,395,497.31

En la Cuenta de Bienes Muebles se incremento el Patrimonio en el segundo Trimestre de 2019, por que se Adquirió Equipo de Computo, Equipo de Bombeo, para los Pozos de Agua y Carcamos y Equipo de Transporte, y en cuanto a la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso el importe de \$ 56,366,689.11; Así mismo cabe señalar que por el primer semestre del 2019 no se ha realizado obra pública.

6.1.- Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2do. Trimestre
Equipo de Computación	72,763.80
Vehículos y Equipo Terrestre	1,546,724.13
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	249,660.79
Activo no Circulante	1,869,138.72

Se adquirió Equipo de computo para actualizar la herramienta de trabajo para el personal; Equipo de Transporte para que el personal pudiera trasladarse de una localidad a otra en menor tiempo para atender los reportes de los usuarios. Se adquirieron Equipo de Bombeo para los pozos de Agua de los Sauces, Punta de Mita, el Guamuchil y pozo 25 de Bucerías y el Carcaimo de Bucerías.

7.- Activos Intangibles y Diferidos

En este Trimestre no se adquirieron Activos intangibles.

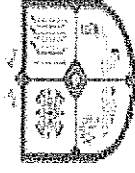
8.- Estimaciones y Deterioros

En este periodo el Organismo no registro operaciones Financieras relacionada con Estimaciones y Deterioros, derivado de cuentas Incobrables

2 P A S I V O S

Oromapas esta regulado por el Titulo III de Ley del Impuesto Sobre la Renta (Personales Morales con Fines no Lucrativos), conforme lo establece el Artículo 79, fracción I de la citada Ley; Y el Titulo IV, Capitulo I, de los Ingresos por salarios y en general por la Prestación de un Servicio Personal Subordinado

Con respecto al entero de las Retenciones por Salarios por Salarios, Asimilados a Sueldos y Salarios y por Honorarios se enteran a más tardar el día 17 de cada uno de los meses del año calendario, mediante declaración que se realiza en el portal del Servicio de Administración Tributaria y se paga mediante Transferencia Electronica; Se realiza un analisis del estatus que se encuentra cada una de las obligaciones antes referida.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Ley del Impuesto Sobre la Renta

Mes	Impuestos Federales			Total	Status
	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Retención Asimilados de Salarios		
Enero	341,461.52		6,885.80	348,347.32	Pagado
Febrero	345,712.23		6,885.80	352,598.03	Pagado
Marzo	424,217.79		6,885.80	431,103.59	Pagado
Abril	367,128.53		6,885.80	374,014.33	Pagado
Mayo	443,375.94	711.86	6,885.00	450,973.60	Pagado
Junio	586,277.67	-	6,885.80	593,163.47	Provisionado
Total	2,510,173.68	711.86	41,314.80	2,552,200.34	

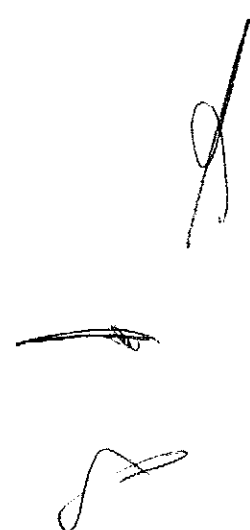
Ley del Impuesto al Valor Agregado

Ley del Seguro Social e Infonavit

Cabe comentar que el Organismo se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado el del mes de Junio y cual se pagara al siguiente mes, conforme lo señala el Código Fiscal de la Federación y la referida Ley del Impuesto Sobre la Renta.

El Organismo esta regulado en el Capítulo I, Disposiciones Generales, del Artículo 1 y 2a, Fracción II, inciso h de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Organismo tiene como finalidad de garantizar a sus trabajadores el derecho a la Salud, la asistencia medica y los Servicios Sociales necesarios para el bienestar individual, asi como el otorgamiento de una pensión Mensualmente se determina la Emisión Mensual anticipada (EMA) y la Emisión Bimestral anticipada (EBA), en las cuales se determina las cuotas obreras patronales a cargo de Oromapas, las cuales se enteran a más tardar el día 17 de cada uno de los meses del año calendario mediante pago que se realiza a traves del portal bancario; a continuación se procede a realizar el analisis del EMA y EBA.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

IMSS e INFONAVIT						
Mes	Emisión Mensual de Cuotas al IMSS	Emisión Bimestral Aportaciones	Emisión Bimestral al Infonavit	Total	Status	Status
Enero	281,595.17			281,595.17	Pagado	Pagado
Febrero	260,319.39	276,875.15	144,076.19	537,194.54	Pagado	Pagado
Marzo	291,628.10			291,628.10	Pagado	Pagado
Abril	279,839.02	289,794.37	155,959.77	569,633.39	Pagado	Pagado
Mayo	292,084.78			292,084.78	Pagado	Pagado
Junio	226,049.89	292,908.48	155,770.36	518,958.37	Provisionado	Provisionado
Total	1,631,516.35	859,578.00	455,806.32	2,491,094.35		

El organismo se encuentra al corriente en su pagos, quedando provisionado el mes de Junio de la Emisión mensual del Seguro, la Bimestral del RCV y de igual manera la del Infonavit, siendo su fecha de pago a más tardar el día 17 del siguiente mes, lo anterior de acuerdo a la referida Ley.

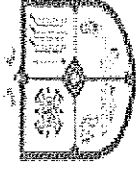
De conformidad con la Ley Federal de Derechos, publicada el 31 de Diciembre de 1981 y última reforma el 28 de Diciembre del 2018, En su artículo 191, señala que los Contratistas que celebren Contratos de Obra Pública y servicios relacionados con la misma, pagarán un derecho equivalente al cinco al Millar sobre el importe de cada una de las estimaciones de trabajo.

Ley Federal de Derechos

Y; toda vez que se tiene la obligación de retener a los 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.

Cuando los proveedores y/o contratistas, presentan la Factura (CFDI), el area de compra verifica que reuman los requisitos fiscales, que señala el Artículo 29-A, del Código Fiscal de la Federación y posteriormente se programan los pagos, realizándose a través de transferencia electrónica, detallándose a continuación los pagos realizados

El Organismo retienen el 0.05 al Millara a los Contratistas que realizan obra pública en el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, de conformidad con el artículo 52.-Bis, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Nayarit, mismo que se entera mensualmente a la Auditoría Superior del Estado del Nayarit y al Municipio de Bahía de Banderas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Retención del 0.05 al Millar					
Mes	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Construcción del Municipio	Total	Status	
Enero	1,932.29	1,932.29	3,864.57	Pagado	
Febrero	441.68	441.68	883.36	Pagado	
Marzo	2,220.06	2,220.06	4,440.12	Pagado	
Abril	4,219.96	4,219.96	8,439.92	Pagado	
Mayo				No se pago obra	
Junio				No se pago obra	
Total	8,813.99	8,813.99	17,627.97		

El Organismo se encuentra al corriente en los pagos del 0.05 al millar.

2.1 Cuentas por Pagar.

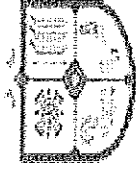
Al cierre del 2do. Trimestre del 2019, se tiene cuentas por pagar a corto y largo plazo, lo cual esta integrado por la siguientes cifras.

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

Concepto	Importes
PASIVO CIRCULANTE	15,197,570.57
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96
TOTAL	42,558,868.53

2.1.1 Pasivo Circulante

El Pasivo Circulante se encuentra integrado con los siguientes conceptos y cifras como se indica a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	Importes
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,810,104.29
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,041,010.70
Constratista por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	74,736.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	724,621.29
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,427,606.50
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,040,026.66
Provisiones a Corto Plazo	79,464.86
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	15,197,570.57

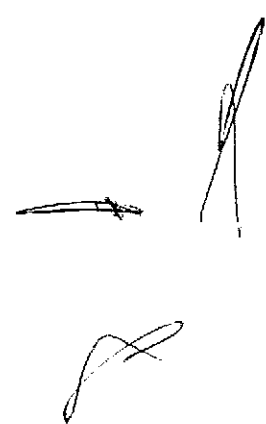
Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cantidad de \$ 1'810,104.29, representa el saldo a pagar por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social e Infonavit y Suedos por pagar provisionados, de cuales pagadero en el mes de Julio del 2019.

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores

El Saldo a pagar a Proveedores al 30 de Junio de 2019, es por un Monto de \$ 5'610,450.51, siendo las cantidades más significativas las siguientes





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

PROVEEDOR	SALDOS 30/Junio/2019	Concepto
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	4,859,803.11	Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente; por concepto de Costos Fijos y Variables
Elias Osornio Cornejo	268,367.71	Prestación de Servicios, Inst. de Medidores
Avante Global Trade, S.A. de C.V.	129,896.92	Adquisición de Toner
Juan Carlos Palomera Garcia	113,564.00	Compra de Pipas de Agua, para varias localidades
Agua Sir, S.A. de C.V.	92,776.80	Adquisición de Hipoclorito de Sodio,
Ingeniería de Riego y Soluciones Agrícolas S.R. de C.V.	51,456.66	Adquisición de Material
Plomería Universal de Vallarta, S.A. de C.V.	60,874.62	Adquisición de Material
Empresa Mexicana de Manufacturas S.A. de C.V.	33,710.69	Adquisición de Material
Gran Total	5,610,450.51	
Alcance del analisis de Proveedores		92.87%

Cabe señalar que el Organismo tiene liquidez, para realizar el pago a proveedores, importes que serán pagaderos en el mes de Julio y Agosto del año en curso.

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo.

Se encuentra una obra por pagar por la Perforación de un Pozo Profundo, en el Ahuejote,

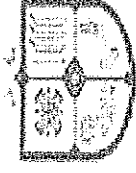
2.1.1.4 Retenciones y Contribuciones a pagar a Corto Plazo

Con respecto a las Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo se encuentra pendiente de realizar el Pago de Impuesto Federales del mes de Junio en cantidad de \$ 588,277.28 el cual es pagadero a mas tardar el día 17 del siguiente mes; Así mismo se tiene registrado lo retenido a los trabajadores que cuentas con credito del Infonavit y lo del IMSS en cantidades de \$ 58,412.95 y \$ 77,928.44.

2.1.1.5 Otros pasivos

Los pasivos diferidos a Corto Plazo en cantidad de \$ 4'253,803.06, se encuentra integrado principalmente por los pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Julio del citado ejercicio; Los depósitos realizados por los usuarios pero no identificados, es decir no se tiene conocimiento a que contrato corresponde para aplicar el pago por lo que una vez que se identifican se aplica el pago; Y con respecto al Fondo de Bienes a Terceros en Garantía y/o Administración en plazo, se registra el fondo de ahorro de los trabajadores, teniendo una saldo de \$ 1'040,026.66 al 30 de Junio del 2019. entregandose al personal su fondo de ahorro en la primera Quincena de Diciembre del 2019.

2.2.2 Documentos por pagar a Largo Plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

2.2.2.1 Pasivo a Pagar a Largo Plazo

El Organismo tiene una deuda con el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, la cual se origina por la afectación de sus participaciones federales, como responsable Solidario, de la Línea de Crédito en cuenta corriente irrevocable y contingente al Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio, en cantidad de \$ 27'361,297.96

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

3.1.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

En el periodo se presenta un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro en cantidad de \$ 12'211,557.19 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 74'352,034.77.



3.2 Ingreso y Otros Beneficios

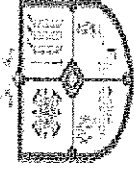
3.2.1.- Ingresos de Gestión

En el periodo se reconocen los ingresos cuando es pagado por los usuarios y los Fraccionadores ya sea por Cheque, así como por Convenios celebrados con Terceros, como OXXO, Kiosco, Ley; en efectivo, transferencia Electrónica o Tarjetas de Crédito y es aplicado en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente registrados en contabilidad.

En el Segundo Trimestre se obtuvieron Ingresos Propios y Federales, por conceptos de Derechos, Productos, Por Venta de bienes y Servicios Aprovechamiento y Aportaciones, en cantidad de \$ 33'847,363.12, de los cual se realizó una comparativa de los ingresos recaudados en el 2do. Trimestre del 2018 contra 2019; y en lo cual se aprecia que se ha tenido un incremento de la Recaudación del 3.02%, correspondiendo a Ingresos Propios.

Concepto	2019		2018		Incremento en la Recaudación
	2do. Trimestre		2do. Trimestre		
Derechos	32,723,222.49		31,811,144.45		20.49%
Productos	561,656.56		191,936.71		64.47%
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	155,040.25		427,335.00		175.63%
Ingresos propios	33,439,919.30		32,430,416.16		3.02%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

3.3 Gastos

3.3.1 Gastos

El Municipio de Bahía de Banderas, continúa creciendo y de igual manera las necesidades y demandas de los usuarios, motivo por lo cual el Gasto corriente ha aumentado, por el mantenimiento y rehabilitación a las Plantas de Tratamiento, Carcamos, Pozos de Aguas, Líneas de Agua y Alcantarillado, así como la Instalación de Tomas de Agua Nuevas o en su caso la Reparación; Y con respecto al Gasto de Capital se adquirió Equipo de Computo, Bombas para los Pozos de Agua, Plantas y/o Carcamos; de lo cual se realice una comparativa con lo devengado en el Segundo trimestre del 2018 contra el 2do. Trimestre del 2019, obteniendd los siguientes resultados.

Concepto	2019		2018	
	2do. Trimestre		2do. Trimestre	
Gasto Corriente	45,800,451.31		52,615,969.76	
Gasto Capital	12,691,750.65		3,073,630.06	
Total del Gasto devengado	58,492,201.96		55,689,599.82	
Disminución del Gasto Corriente		2.3%		

Se procede una comparativa de los gastos devengado por el Segundo trimestre del 2019 contra el Segundo trimestre del 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

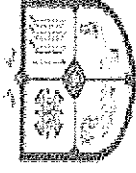
Concepto	2019		2018	
	2do. Trimestre		2do. Trimestre	
Presupuesto devengado				
Servicios Personales	21,825,053.98		24,874,797.74	
Materiales y Suministros	4,482,720.51		5,136,141.06	
Servicios Generales	24,941,930.81		25,004,845.58	
Transferencias, Asignaciones	-		-	
Bienes Muebles, inmuebles	749,884.53		673,815.44	
Inversión Pública	6,492,612.13		-	
Gran Total	58,492,201.96		55,689,599.82	

Se observa un aumento en el pago de servicios personal y es porque se contrato personal para fortalecer algunas areas, se tuvo un aumento en la compra de material, y con respecto a los Servicios Generales de igual manera aumento por los pagos realizados a la planta de tratamiento y la Energía Eléctrica, siendo los mas significativos, y con respecto a Inversión Pública.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

4.1.- Analisis de los Saldos Finales del Efectivo y Equivalente.

Se detallan, a continuación el Saldo Final del Segundo Trimestre del 2019 del Efectivo y Equivalente, el cual se encuentra integrado con las siguientes cifras



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2do Trimestre	
	2019	2018
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	750,149.80	417,772.18
Bancos/Tesorería	3,190,945.84	873,082.73
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	6,167,286.71	3,068,238.39
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	117,757.00	108,378.44
Gran Total	10,226,139.35	4,467,471.74

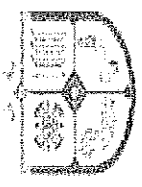
Con respecto al Efectivo, corresponde al Saldo pendiente de depositar al 30 de Junio del 2019, cantidad que se deposita al día siguiente; En cuanto a los Saldos en Bancos e Inversiones corresponde al saldo disponible en Bancos.

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.

Se procede a realizar un análisis sobre los ingresos facturados en el 2do. Trimestre del 2019 contra 2018, de igualmanete con lo recaudado



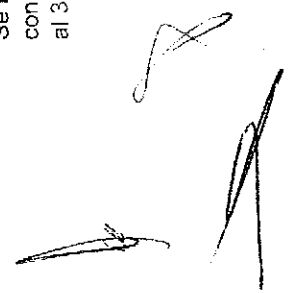
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Tipo de Servicio	2019		2018		2019		2018	
	Ingresos Facturados		Ingresos Facturados		Ingresos cobrados sobre lo Facturado		Ingresos cobrados sobre lo Facturado	
	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre	2do. Trimestre
Domestico	20,325,194.00	18,835,468.00	6,451,072.00	5,636,355.00				
Comercial	3,587,497.00	3,074,411.00	1,836,151.00	1,744,173.00				
Industrial	4,327,150.00	3,237,405.00	3,362,917.00	2,660,814.00				
Otros	205,052.00	231,459.00	12,186.00	9,133.00				
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	28,444,893.00	25,378,743.00	11,662,326.00	10,050,475.00				
Incremento la Facturación			10.78%					
Eficiencia Comercial					40.99%			39.6

Por lo periodos antes referidos se observa que se tuvo un incremento en la facturación y corresponde a que aumento el número de usuarios de igual manera se tuvo un incremento en los ingresos facturados del 2do. periodo del 2018 contra el mismo periodo pero del 2019 en un porcentaje de 10.78%; Así como se obtuvo una eficiencia comercial del 40.99 por el 2do. Trimestre del 2019 y en mismo trimestre pero 2018 se obtuvo una eficiencia Comercial del 39.60 teniendo una varianza del 0.96% en cuanto al crecimiento, repercutiendo el incremento como un aumento de los ingresos y por lo tanto es un beneficio para el organismo para continuar realizando el programa de inversión en beneficio de la población de Bahía de Banderas, Nayarit.

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 vehicular por tres años de lo cual al 31 de Diciembre del 2018, se encuentra registrado en cuentas de orden.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

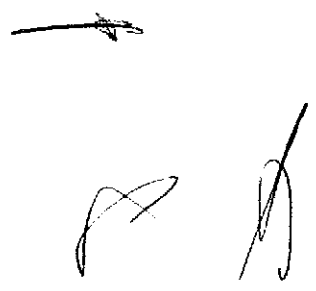
3.- Contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio de Bahía de Banderas, de una Planta con capacidad de 600 L.P.S.

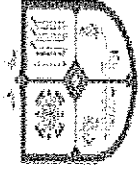
Con fecha 01 de Abril del 2011, El Organismo celebró contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales, en el Municipio de Bahía de Banderas, con una Planta con capacidad de 600 L.P.S, lo anterior para llevar a cabo la operación, conservación, reposición de equipo y mantenimiento y la remoción y disposición final de los biosólidos que se producen a partir del inicio de la operación de la Planta de Tratamiento. El contrato está pactado a pagarse a 20 años.

Así mismo cabe señalar que en el mes 76, la Facturación fue de \$ 3'3334,533.16, y esta integrado por los siguientes conceptos, y pagandose el 05 de Junio del 2019, solo el T1C y T1R, quedando pendiente de realizar el pago del T2 y T3.

MES 76									
Concepto	Amortización de Capital de Crédito	Amortización de Capital de Riesgo	Costos Fijos	Costos Variables	Interes Mensual	Actualización	Subtotal	IVA	Total
T1-C	395,039.96				544,030.37	351,494.03	1,290,564.36	206,490.29	1,497,054.65
T1-R		209,766.93			322,052.18	199,069.90	730,879.01	116,940.64	847,819.65
T2			277,686.95			143,008.80	420,695.75	67,311.32	488,007.07
T3				259,636.40		172,822.04	432,458.44	69,193.35	501,651.79
Total de Fact	395,039.96	209,766.93	277,686.95	259,636.40	866,082.55	866,384.77	2,874,597.56	459,935.60	3,334,533.16

Ahora bien, en cuentas de orden se registran los pagos efectuados por Amortización del Capital, Capital de Riesgo, Interes, Costos Fijos y Variables así como la actualización correspondiente, y al 30 de Junio de Junio se ha pagado hasta el mes 76, excepto los Costos variables y Fijos de los meses del 72 al 76, por lo que se tiene una adeudo en cantidad de \$ 4'859,803.11, el cual se encuentra integrado con las siguientes cantidades, lo cual se pagara posteriormente.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Mes	T2	T3	Total
MES 72	421,969.54	508,118.65	930,088.19
MES 73	420,132.60	429,433.49	849,566.09
MES 74	487,872.45	533,963.84	1,021,836.29
MES 75	487,417.24	581,236.44	1,068,653.68
MES 76	488,007.07	501,651.79	989,658.86
PENDIENTE DE PAGO	2,305,398.90	2,554,404.21	4,859,803.11

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

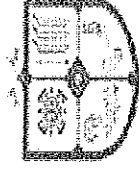
1.- Introducción

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 deberan 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 demografico 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 o Plazas Comerciales

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 por Servicios Agua, Alcantarillado y Saneamiento; los usuarios que se acercan y no cuentan con la solvencia económica se les invita a regularizar su situación mediante un Convenio de Pago; para efectos de no realizar cortes al suministro del vital liquido; De igual manera a los Fraccionadores que tienen adeudos se les notifica un requerimiento de pago, y al no pagar mensualidad se le generan Recargos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

Una debilidad del Organismo es que al no pagar en tiempo los usuarios, ocasiona que no se sea posible cumplir con los programas presupuestados obteniendo un retroceso en el crecimiento de inversión de bienes propios y en la Obras Pública, en beneficio de la población como viene siendo la Rehabilitación de Líneas de Agua, Alcantarillado, Plantas de Tratamiento, Carcamos, Pozos de Agua, Tanques o en su caso los estudios para realizar perforaciones de pozos de Agua.

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 2019, bajo las siguientes bases

- El enfoque del Genero y equidad del Presupuesto
- El Enfoque Social del Presupuesto
- 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.

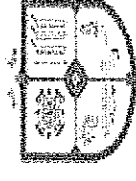
4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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 del Agua y Aguas Negras en el Municipio con calidad

c):- Periodo Fiscal ((Segundo Trimestre del 2019) (Abril, Mayo y Junio)).

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

e):- Consideraciones
Fiscales
f):- Estructura
Organización

Retenedor de Retenciones por Salarios, Arrendamiento, Prestación de Servicios, y el 0.5 al Millar.

(Se anexa Organigrama General)

g):- Fideicomiso, y
Mandatos Analogos

Se tiene un Fideicomiso de Inversión, Administración y Fuentes de Pago, del cual se origino un Contrato de Prestación de Servicio de Tratamiento de Aguas Residuales en el Municipio de Bahía de Banderas, con una Planta con capacidad del 600 L.P.S; Ahora bien del 24 de Septiembre del 2017, la Planta de Tratamiento, estaba funcionando al 54% y al 24 de Junio del 2019, esta operando al 51% de su capacidad, haciendo la aclaración que la diferencia del 3%, corresponde que en Septiembre del 2017 se encuentra en época de lluvias por lo cual es mayor el flujo de las aguas que llegan a la planta que en Junio.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros se realizan de manera armónica, delimitada y específica 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, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales se encuentran expresados en la moneda Nacional.

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 Autonomía Financiera y solvencia para cubrir el Gasto Corriente, realizar Inversiones o corto a largo plazo en beneficio de la población del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit

Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original lo comprueba y se justifican los registros efectuados.

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:

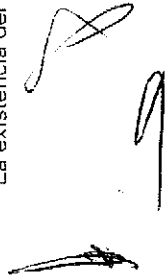
1):- Sustancia Economica

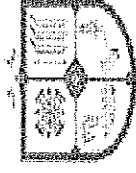
Se refleja la Situación Economica Contable y genera la información para proporcionar los elementos necesarios para la adecuada toma de decisiones del Director y Subdirectores y Junta de Gobierno.

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

3):- Existencia Permanente

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

El periodo correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio del 2019, y se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Nayarit ambas de fecha 22 de Diciembre del 2018

a):- Periodo Contable

4):- Revelación Suficiente

Los Estados Financieros y Presupuestarios muestran la situación del Organismo a fechas establecidas y se proporcionan y proporcionan las notas a los Estados Financieros ; Así mismo mencionar que el Organismo no consolida la información Financiera y Presupuestal, proporcionada al Municipio de Bahía de Banderas, para que esta 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 términos que se aprobó el Presupuesto de Egreso y la Ley Municipal de acuerdo a la naturaleza económica que correspondió; Así como en el citado periodo se realizaron modificaciones al presupuesto de egresos, del programa Prodder para adquirir Transformadores y Material Eléctrico como son suministros de Sistemas de Tierra.

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 2019, y se encuentra relacionado con la ejecución de la Ley del Presupuesto de Ingresos y Egresos

A):- Ingreso devengado:-

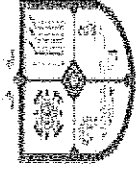
1):-

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

h):- Valuación

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

i):- Dualidad Economica

Se reconocio en la Contabilidad las Transacciones de cada uno de los eventos que surgieron y se afecto la situación Financiera del Organismo, y con los Recursos propios se han logrado las metas y/o programas por este trimestre.

j):- Consistencia

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

l):- 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 primer periodo, no se han realizado Actualización de los Activos y Pasivos

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

c):- Metodo de Valuación No se han realizados valuaciones

d):- Sistema de valuación de Inventario Costo Unitario

e):- Provisiones No se tienen provisiones registradas

f):- Reserva No se cuentan con reservas para futuras emergencias

g):- Cambio en politicas contables y corrección de errores No se realizo cambios de politica contables.

h):- Reclasificaciones Se realizaron algunas reclasificaciones no siendo significativas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

i):- Depuración y CANCELACIÓN DE SALDOS

Se realizó depuración de algunas cuentas, por centavos no siendo muy relevantes

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

En el Segundo Trimestre (Abril-Junio), del 2019, no se tiene registrado Activos o Pasivos cuentas en Moneda Extranjera

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a):-
- b):-
- c):-
- d):-

En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros

No se cuenta con Inversiones Financieras de las que deriven riesgos por el Tipo de Cambio y Tasas de Interes

No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten los activos, tales como bienes en garantía, o litigios

No se realizaron desmantelamiento de activos

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

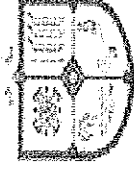
No se tienen Fideicomisos registrados en contabilidad.

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






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2019

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Segundo Trimestre (Abril-Junio) del 2019, se presentan razonablemente los Estados Financieros.

Bajo protesta de decir verdad y declaramos que las Notas a los Estados Financieros son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 ING. MERCEDES VENEGAS PARRA. DIRECTOR GENERAL			 C.P. ROSITA RODRIGUEZ ALTAMIRANO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO			 C.P. LAURA ELENA NUÑEZ PARRA CONTADOR
--	--	--	--	--	--	---