



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER 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 1er. Trimestre del 2019 y comparativa con el 1er. 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 primer trimestre del 2019, y se presenta el saldo acumulado, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales del Organismo.

1.1 Efectivo

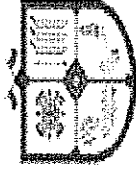
La tesorería del Organismo, tiene asignado un fondo de caja al Jefe de Egresos en cantidad de \$ 30,000.00, para gastos menores; Así mismo se tiene registrado la cantidad de \$ 3,835.00, para fondo de caja a cargo de las cajeras que se encuentran en las diferentes oficinas de cobranza en el Municipio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

Concepto	1er Trimestre	
	2019	2018
Bancos/Tesorería	2,154,493.09	6,059,905.78
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	3,410,060.17	5,805,699.86
Grar. Total	5,564,553.26	11,865,605.64



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

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	1,891,281.48
BANORTE	263,211.61
	2,154,493.09
INVERSIONES	
BBVA BANCOMER	3,410,060.17
	3,410,060.17
SALDOS EN BANCOS	5,564,553.26

El Saldo disponible en Banco, indica que el Organismo cuenta con liquidez para hacer frente a compromisos futuros.

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

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

1.4.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

Derechos a Recibir efectivo o Equivalente	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	13,603,633.85
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,061,525.78
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	49,024,567.16
Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	63,739,726.79

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 Acreditable; 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

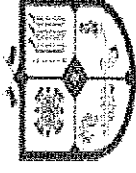
El Municipio de Bahía de Banderas Nayarit, tiene una cuenta por pagar al Organismo en cantidad de \$ 1'060,694.78, por el Convenio de Finiquito de Adeudo del Contrato "DOP-AD-14-OP-00104, por la Construcción de Pavimentación Hidráulico en la Calle 16 de Octubre, en el Porvenir; Así como viáticos por comprobar en cantidad de \$620.00.

2.3:- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Los ingresos facturados de los Ejercicios 2014 al 2018 y del primer Trimestre del 2019, se registran en Cuentas de Orden, por Derechos y conforme se perciben los ingresos se van registrando.

3.- Inventarios

Por el Periodo del 1er. Trimestre del 2019, (Enero, Febrero y Marzo) el control de Inventarios se lleva en el programa interno llamado Sica.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER 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, en el cual se registran las entradas del material, así como las salidas correspondiente, teniendo un saldo, de 5'086,685.24; Cabe señalar que en los registros contables, no se refleja el control de materiales en virtud de que las compras se contabilizan afectando directamente el gasto.

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

En el período 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
	Primer Trimestre	Primer Trimestre
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	56,366,689.11	40,730,944.71
Bienes Muebles	30,743,949.61	27,106,608.65
Activos Intangibles	3,545,482.92	3,524,536.92
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	37,172,856.32	34,443,541.27
Total Activos no Circulantes	53,483,265.32	36,918,549.01

En la Cuenta de Bienes Muebles se incremento el Patrimonio en el primer Trimestre de 2019, se Adquirió Equipo de Computo, Aires Acondicionados y Equipo de Bombeo para los Pozos de Agua y Carcamos, y en cuanto a la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso el importe de \$ 56,366,689.11 corresponde al Saldo final del ejercicio del 2018, debido a que en el primer Trimestre no se ha realizado obra.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

6.1.- Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	1er. Trimestre
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento	-
Equipo de Computación	40,400.00
Vehículos y Equipo de Transporte	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	311,000.85
Activo no Circulante	351,400.85

Se adquirió Equipo de cómputo para actualizar la herramienta de trabajo para el personal; Se adquirieron aires acondicionados para las oficinas centrales y se adquirió Equipo de Bombeo para los pozos de Agua y Carcamos.

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

Ley del Impuesto Sobre la Renta

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 79 de la citada Ley, Siendo retención por Salarios y Asimilados a Salarios.

Ley del Impuesto al Valor Agregado

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 Domésticos se gravan a la tasa del 0%, de conformidad con los artículos 2-A, fracción I, inciso c), y 14 Fracción 1 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Ley del Seguro Social

Oromapas proporciona seguridad social al personal y entera mensual y Bimestralmente las Cuotas Patronales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

Cuotas Obreras Patronales

Ley Federal de Derechos

IMSS:- Al cierre del primer Trimestre del 2019, se tiene provisionado las Cuotas del IMSS del mes de Marzo las cuales son pagadas el 17 de Abril del 2019. 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.

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.

Se realizar los pagos a los proveedores y/o contratistas, cuando presentan la Factura (CFDI) que reunan los requisitos fiscales, que señala el Artículo 29-A, del Código Fiscal de la Federación.

Con respecto a las Retenciones por Salarios lo provisionado en Diciembre del 2018, fue pagado en el mes de Enero del 2019; Y con respecto a las retenciones mensuales de Enero y Febrero del 2019, fueron pagadas en tiempo y forma y del mes de marzo quedo provisionado para pagarse en el mes de Abril del 2019.

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.

2.1 Cuentas por Pagar

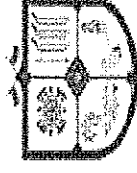
IMSS:- Al cierre del 1er Trimestre del 2019, se tiene cuentas por pagar a corto y largo plazo, lo cual esta integrado por la siguientes cifras. La cuenta de Pasivo se encuentra integrado por los siguientes conceptos e importes tal como se indican a continuación:

Concepto	Importes
PASIVO CIRCULANTE	11,439,522.05
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96
TOTAL	38,800,820.01

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 PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	Importes
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	407,569.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,549,054.27
Constratista por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	800,140.29
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	533,598.60
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	6,771,199.84
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	371,002.18
Provisiones a Corto Plazo	6,957.49
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	11,439,522.05

Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas

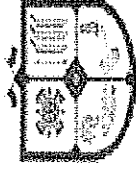
2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cantidad de \$ 407,569.38, representa el saldo a pagar por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social e Infonavit y Sueldos por pagar provisionados, de cual es pagadero en el mes de Abril del 2019.

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores

El Saldo a pagar a Proveedores al 31 de Marzo de 2019, es por un Monto de \$ 2'549,054.27, siendo las cantidades más significativas las siguientes





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

PROVEEDOR	SALDOS 31/Marzo/2019	Concepto
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	1,779,654.28	Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente; por concepto de Costos Fijos y Variables
Agua Sir, S.A. de C.V.	168,220.88	Adquisición de Hipoclorito de Sodio.
Evangelina Guadalupe Casado Perez	164,555.29	Adquisición de Material
Empresa Mexicana de Manufacturas S.A. de C.V.	33,710.69	Adquisición de Material
Gran Total	2,146,141.14	

Alcance del analisis de Proveedores

84.19%

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 Marzo en cantidad de \$ 424,218.14 el cual es pagadero a mas tardar el día 17 del siguiente mes.

2.1.1.5 Otros pasivos

Los pasivos diferidos a Corto Plazo en cantidad de \$ 6'771,199.84, se encuentra integrado principalmente por los pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Marzo 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 \$ 371,002.18 al 31 de marzo del 2019, entregandose al personal la primera Quincena de Diciembre del 2019.

2.2.2 Documentos por pagar a Largo Plazo.

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 origino 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

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 \$ 10'738,777.29 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 74'352,034.77.

3.2 Ingreso y Otros Beneficios

3.2.1.- Ingresos de Gestión

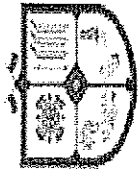
En el periodo se reconocen los ingresos cuando es pagado por los usuarios y los Fraccionadores ya sea por Cheque, así como por Convenios celebrados con Terceros, como OXXO, Kiosco, Ley; en efectivo, transferencia Electronica o Tarjetas de Crédito y es aplicado en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente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

En el primer 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 realizo una comparativa de los ingresos recaudados con 1er. Trimestre del 2018 contra 2019, y en lo cual se aprecia que se ha tenido un incremento de la Recaudación del 20.52%, correspondiendo a Ingresos Propios.

Concepto	2019	2018
	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Derechos	33,031,260.15	26,264,715.51
Productos	551,567.35	195,988.56
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	141,779.62	342,599.92
Ingresos propios	33,724,607.12	26,803,303.99
Participaciones y Aportaciones	122,756.00	-
Total	33,847,363.12	26,803,303.99

Incremento en la Recaudación	21%
-------------------------------------	------------

3.3 Gastos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

3.3.1 Gastos

El Municipio de Bahía de Banderas, continua 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 primer trimestre del 2018, obteniendo los siguientes resultados.

Concepto	2019	2018
	1er. Trim	1er. Trimestre
Gasto Corriente	22,596,433.43	19,766,555.18
Gasto Capital	946,518.77	4,330,077.10
Total del Gasto devengado	23,542,952.20	24,096,632.28
Disminución del Gasto Corriente		2.3%

Se procede una comparativa de los gastos devengado en el primer trimestre del 2019 contra el primer trimestre del 2018


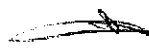


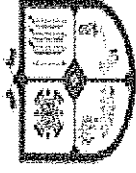
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2019		2018	
	1er. Trimestre		1er. Trimestre	
Presupuesto devengado				
Servicios Personales	11,340,561.13	10,316,557.10		
Materiales y Suministros	2,414,336.88	2,102,906.65		
Servicios Generales	9,436,653.34	8,995,214.38		
Transferencias, Asignaciones	-	-		
Bienes Muebles, Inmuebles	351,400.85	486,811.31		
Inversión Pública	-	2,195,142.84		
Gran Total	23,542,952.20	24,096,632.28		

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 Energia Electrica, siendo los mas significativos, y con respecto a Inversión Pública.

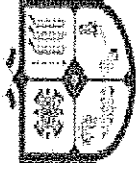
Se realiza la conciliación de los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, observando que el Gasto es en cantidad de \$ 23'191,551.35, con respecto a las adquisición de Bienes; Cabe señalar que el Organismo no ha tenido los Recursos propios para invertir en Bienes Muebles y Inversión Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 23,642,962.20
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 351,400.55
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 40,400.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 311,000.35
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$ 0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$ 0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRESTAMOS	\$ 0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$ 0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ 0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 0.00
3.1 ESTIMACIONES DE DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 0.00
3.2 PROVISIONES	\$ 0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ 0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE COLLEGIATURA	\$ 0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ 0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$ 0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 23,191,551.35



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Se detallan, a continuación el Saldo Final del primer Trimestre del 2019 del Efectivo y Equivalente

Concepto	Importe
Efectivo y Equivalente	
Efectivo	779,096.69
Bancos - Tesorería	2,154,493.09
Inversiones Temporales	3,410,060.17
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	108,378.44
Gran Total	6,452,028.39

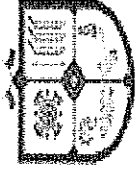
Con respecto al Efectivo, corresponde al Saldo pendiente de depositar al 31 de Marzo del 2019, cantidad que se deposita al día siguiente; En cuanto a los Saldos en Bancos e Inversiones corresponde al saldo disponible en Bancos.

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.

NOTAS DE MEMORIA





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

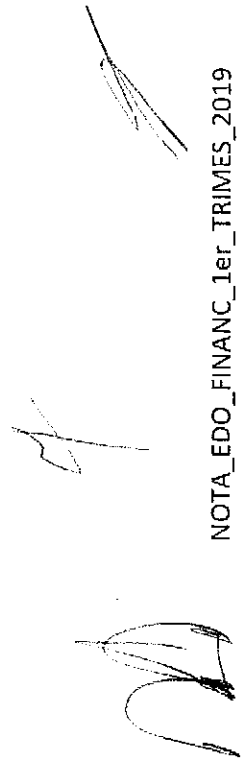
Se procede a realizar un análisis sobre los ingresos facturados en el 1er. Trimestre del 2019 contra 2018, de igualmanera con lo recaudado

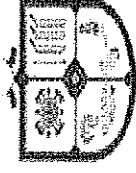
Tipo de Servicio	2019		2018		2018	
	Ingresos Facturados		Ingresos cobrados sobre lo Facturado			
	1er. Trimestre	2do. Trimestre	1er. Trimestre	2do. Trimestre	1er. Trimestre	2do. Trimestre
Doméstico	19,143,408.00	17,903,952.00	15,065,280.00	14,371,283.00		
Comercial	3,386,847.00	2,891,584.00	3,646,066.00	2,715,030.00		
Industrial	4,015,404.00	3,029,991.00	3,704,329.00	3,615,216.00		
Otros	197,888.00	132,007.00	13,735.00	8,652.00		
Total de ingresos Facturados y Cobrados	26,743,547.00	23,957,534.00	22,429,410.00	20,710,181.00		
Incremento la Facturación	10.42%					
Incremento en lo cobrado año facturado en 2019					7.67	

Por lo períodos 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 con la recaudación sobre los ingresos facturados de 7.67%, teniendo una mejor eficiencia comercial

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 PRIMER 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, 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 años, y conforme se va pagando se va disminuyendo el monto de la Inversión.

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.

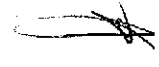

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos economicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio, y deberan ser considerados para una mejor interpretación.

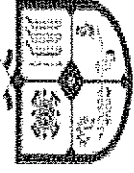
2.- Panorama Económico y Financiero

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.

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.

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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

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

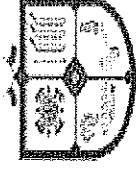
3.- Autorización e Historia

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 Organo 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

- a):- 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** ((Primer Trimestre del 2019) (Enero, Febrero y Marzo)).
- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

f):- Estructura Organización

(Se anexa Organigrama General)

g):- Fideicomiso, y Mandatos Analogos

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 2015, al 31 de marzo del 2019, se encuentra operando al 45.94% de su capacidad.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, 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.

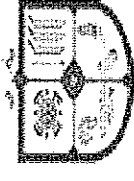
POSTULADOS BASICOS

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

3):- Existencia Permanente

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

El periodo correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019, y se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periodico 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 proporciono y proporciona 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

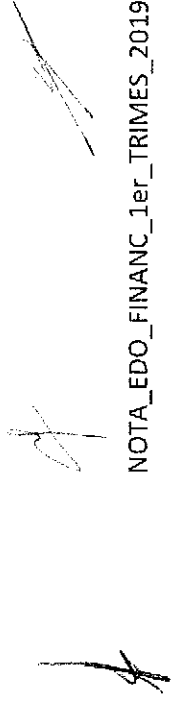
La información Presupuestaria se integra en la contabilidad en los mismos términos que se aprobó el Presupuesto de Egreso y la Ley Municipal de acuerdo a la naturaleza económica que correspondió; Así como en el citado periodo se realizaron modificaciones al presupuesto de egresos, del programa Prodder para adquirir Transformadores y Material Eléctrico como son suministros de Sistemas de Tierra.

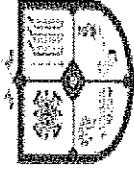
7):- Consolidación de la Información Financiera

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

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

ij):- 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 acordes 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.

1):- Nomatividad Supletoria

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

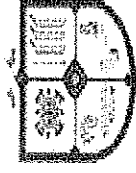
6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

- 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 cuenta con reservas para futuras emergencias
- g):- Cambio en políticas contables y corrección de errores No se realizo cambios de política contables.
- 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

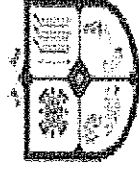
En el primer periodo del 2019, no se tiene registrado Activos o Pasivos cuentas en Moneda Extranjera

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.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2019

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


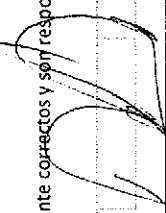

16. PARTES RELACIONADAS

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 prime Trimestre (Enero-Marzo) del 2019, se presentan razonablemente los Estados Financieros.

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

 L.A. JOSE MERCADO RAMIREZ DIRECTOR GENERAL	 C.P. ROSITA RODRIGUEZ ALTAMIRANO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	 C.P. LAURA ELENA NUÑEZ PARRA CONTADOR
---	---	--