



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 al 30 de Septiembre del 2019, así como información de Ingresos y Egresos del 3er. Trimestre del 2019 y comparativa con el 3er. 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 al 30 de Septiembre/2019), y de lo cual presenta el saldo acumulado derivado 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 \$ 2,835.00, 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, Nayarit; de las cuales se realizaron arqueos de caja en forma periódica dentro del 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, Banamex , Banorte, y Inversiones de BBVA , y las cuales se encuentran integradas con los siguiente importes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Concepto	3er. Trimestre	
	2019	2018
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	521,158.40	510,031.90
Bancos/Tesorería	1,537,708.35	1,003,773.95
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	6,664,633.64	3,785,070.26
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	117,757.00	108,378.44
Gran Total	8,841,257.39	5,407,254.55

Bancos se encuentran depositados los recursos de Oromapas y el monto de las inversiones en fondo de Inversiones diario; Ahora bien el Saldo en Bancos se encuentran integrado con los siguientes importes.

INSTITUCION BANCARIA	SALDOS
BBVA, S.A DE C.V.	1,261,099.98
BANORTE, S.A. DE C.V.	276,608.37
	1,537,708.35
INVERSIONES	
BBVA, S.A. DE C.V.	6,664,633.64
	6,664,633.64
SALDOS EN BANCOS	8,202,341.99

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






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

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

1.4.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente.

	Concepto	2019
a):-	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,506,176.97
b):-	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,060,694.78
c):-	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	48,520,154.46
d):-	Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
	Gran Total	64,137,026.21

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 el impuesto y conforme se van pagando es un 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 ya sea cargo o a favor.

2.2.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El Organismo tiene una cuenta por cobrar al Municipio de Bahía de Banderas Nayarit, en cantidad de \$ 1'060,694.78, por concepto de un 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

Los Ingresos registrados en esta cuenta son los 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 cuantías de orden.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

3.- Inventarios

Los inventarios se registran y se controlan a través del en el Programa Sica.

4.- Almacén de Materiales

El control de Materiales del Almacén se lleva a través del Sistema de Información y Control Administrativo, (SICA), mediante el cual se registran las entradas y salidas del material, teniendo un saldo, de 5'723,894.55 al 30 de Septiembre del 2019.

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

No se realizaron 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
	30 de Septiembre	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	60,018,702.74	53,501,293.94
Bienes Muebles	33,614,547.42	28,659,789.61
Activos Intangibles	3,545,482.92	3,545,482.92
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	37,172,856.32	34,443,541.27
Total Activos no Circulantes	60,005,876.76	51,263,025.20

Las Cuentas de Bienes Muebles al 30 de Setiembre 2019 tuvo un incrementos con respecto al 30 de Septiembre 2018, debido a que se adquirió Equipo de Computo, Equipo de Bombeo, para los Pozos de Agua y Carcamos Aires Acondicionados y Otros Equipos, y se pago la primera estimación de la perforación y Electrificación del Pozo de Agua de San Ignacio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

6.1.- Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

3er. Trimestre	
Concepto	Importes
Equipo de Computación	165,298.58
Otros Equipos de Carácter Comercial	22,540.00
Aires Acondicionados	19,137.93
Equipos, Aparatos y Accesorios Electricos	794,482.58
Total de Activos	1,001,459.09

Con la finalidad de sustituir el equipo obsoleto se adquirió Equipo de computo para Equipo de Bombeo para los pozos de Agua de los Agaves, Jarretaderas, las Conchas en San Jose del Valle, Higuera Blanca y los Carcamos de Agua Negras de Mezcales, el Colomo, Lo de Marcos, Santa fe y la Cruz de Huanacaxtle en el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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 Electrónica; Se realiza un análisis del estatus en el que se encuentra cada una de las obligaciones antes referida.

Mes	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Impuestos Federales		Total	Status
			Retención Asimilados de Salarios	Retención		
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	6,885.80		450,973.60	Pagado
Junio	588,277.67	-	6,885.80		595,163.47	Pagado
Julio	378,587.90	1,392.61	16,430.01		396,410.52	Pagado
Agosto	358,570.74	-	21,003.36		379,574.10	Pagado
Septiembre	388,581.60	-	21,446.05		410,027.65	A más tardar el 17/Oct/2019
Total	3,635,913.92	711.86	100,194.22		3,738,212.61	

Ley del Impuesto Sobre la Renta

Cabe mencionar comentar que el Organismo se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado el del mes de Septiembre 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.

Ley del Impuesto al Valor Agregado

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Ley del Seguro Social e Infonavit

El Organismo tiene como finalidad de garantizar a sus trabajadores el derecho a la Salud, la asistencia médica y los Servicios Sociales necesarios para el bienestar individual, así como el otorgamiento de una pensión, por lo que Mensualmente se determina la Emisión Mensual anticipada (EMA), y la Emisión Bimestral anticipada (EBA), en los cuales se determinan las cuotas obreras patronales a cargo de Oromapas, enterándose a más tardar el día 17 de cada uno de los meses del año calendario, a través del portal bancario.

Mes	Emisión Mensual de Cuotas al IMSS	Emisión Bimestral Aportaciones	Emisión Bimestral al Infonavit	Total	Status
Enero	281,595.17			281,595.17	Pagado
Febrero	260,319.39	276,875.15	144,076.19	681,270.73	Pagado
Marzo	291,628.10			291,628.10	Pagado
Abril	279,839.02	289,794.37	155,959.77	725,593.16	Pagado
Mayo	292,084.78			292,084.78	Pagado
Junio	226,049.89	292,908.48	155,770.36	674,728.73	Pagado
Julio	286,155.16			286,155.16	Pagado
Agosto	289,369.39	287,226.39	149,046.90	725,642.68	Pagado
Septiembre	279,235.10			279,235.10	A más tardar el 17/Oct/2019
Total	2,486,276.00	1,146,804.39	604,853.22	4,237,933.61	-

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, lo anterior de conformidad con el artículo 52-Bis, de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Nayarit

Ley Federal de Derechos

Y, toda vez que se tiene la obligación de retener a los contratistas el 0.05 al millar, y enterar el 50 %, se enterar a la Auditoría de la Función Pública del Estado de Nayarit y el otro 50% a la Contraloría del Municipio, tratándose de obras con Recursos Federales se enterar el 100% de lo retenido a la Secretaría de la Función Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Cuando los proveedores y/o contratistas, presentan la Factura (CFDI), el area de compra verifica que reunan 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

Mes	Auditoria Superior del Estado de Nayarit			Total	Status
	Superior del Estado de Nayarit	Contraloría del Municipio			
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 ejecuto obra
Junio	-	-		-	No se ejecuto obra
Julio	-	-		-	No se ejecuto obra
Agosto	122.89	122.89		245.78	Pagado
Septiembre	-	-		-	No hay estimación a pagar
Total	8,936.88	8,936.88		17,877.97	

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

2.1 Cuentas por Pagar

Al cierre del 3er. 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	14,364,486.25
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

2.1.1 Pasivo Circulante

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

Concepto	Importes
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	696,010.65
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,198,421.44
Constratista por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	74,736.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	502,112.37
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,570,000.65
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,314,889.86
Provisiones a Corto Plazo	8,315.01
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE \$ 14,664,866.65	

Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cantidad de \$ 696,010.65, representa el saldo a pagar por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social, Fondo de Ahorro del personal Sindicalizado y Sueldos provisiones por pagar.

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores

El Saldo por pagar a Proveedores al 30 de Septiembre de 2019, es por un importe de \$ 8,198,421.44, siendo las cantidades más significativas las siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

PROVEEDOR	SALDOS 30/Septiembre/2019	Concepto
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	6,833,140.62	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
Ingeniería en Riego y Soluciones Agrícolas, S. R. de C.V.	406,686.24	Licitación de Material (Tubería)
Compu Technik, S.A. de C.V.	95,873.16	Adquisición de Equipo de Computo
Ameka, S.A. de C.V.	90,480.00	Adquisición de Medidores
Evangelina Guadalupe Casado	84,065.72	Adquisición de Material
Office Depot de México, S.A. de C.V.	34,061.80	Adquisición de Papelería
Servicio Panamericano de Protección, S.A. de CV.	28,629.61	Protección de Valores
Gran Total	7,841,304.86	
Alcance del analisis de Proveedores	<u>0.96</u>	

Cabe señalar que el Organismo tiene liquidez, para realizar el pago a proveedores, importes que serán pagaderos durante los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del año en curso.

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo. Se encuentra en proceso la Perforación de un Pozo Profundo, en el Ahuejote, motivo por el cual hay un saldo pendiente por pagar.

2.1.1.4 Retenciones y Contribuciones a pagar a Corto Plazo Se encuentran pendiente de realizar el Pago de Impuesto Federales del mes de Septiembre en cantidad de \$ 388,581.60, Ret. de Asimilados a Salarios en cantidad de \$ 21,446.05, los cuales son pagaderos a mas tardar el día 17 de Octubre del 2019, l siguiente mes; Así mismo se tienen registrados los importes retenidos a los trabajadores por concepto del Infonavit y lo del IMSS en cantidades de \$ 42,514.39 y \$ 56,514.39.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Los pasivos diferidos a Corto Plazo en cantidad de \$ 3'570,000.65, se encuentra integrado principalmente por los pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Septiembre 2019, pero no informaron a que número de Contrato realizaron los pagos respectivos, por lo que una vez que se identifican se aplica el pago en el programa comercial ; 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 \$ 1'314,899.86 al 30 de Septiembre del 2019, entregandose al personal su fondo de ahorro en la primera Quincena de Diciembre del 2019.

2.1.1.5 Otros pasivos

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

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

3.1.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

En el periodo se presenta un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro en cantidad de \$ 16'718,669.39 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 74'765,664.25.

3.2 Ingreso y Otros Beneficios

3.2.1.- Ingresos de Gestión

En el periodo se reconocen los ingresos cuando son pagados por los usuarios y Fraccionadores traves de cualquiera de los diferentes metodos como son OXXO, Kiosco, Ley; en efectivo, transferencia Electronica o Tarjetas de Crédito o debito y es aplicados en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente registran en contabilidad.

En el Tercer Trimestre se obtuvieron Ingresos Propios y Federales, por conceptos de Derechos, Productos, Por Venta de bienes y Servicios, Transferencias y Asignaciones (Recursos Federales), en cantidad de \$ 39'269,094.03, de los cual se realizo una comparativa de los ingresos recaudados en el 3er. Trimestre del 2018 contra 2019, tenido un incremento de la Recaudación del 19%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Concepto	2019	2018	Incremento en la Recaudación
	3er. Trimestre	3er. Trimestre	
Derechos	35,296,817.00	28,495,955.00	19.27%
Productos	732,751.00	497,256.00	32.14%
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	780,699.00	273,524.00	64.96%
Transferencias y Asignaciones	2,373,849.00	2,395,558.00	0.91%
Recuperación de Carteras ejercicios 2012-2013	84,978.03	117,505.00	-27.68%
Ingresos propios	39,269,094.03	31,779,798.00	19.07%

3.3.1 Gastos

3.3 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, y en este trimestre se incremento a 650 tomas de Agua y Alcantarillado y se han sustituido los medidores; Y con respecto al Gasto de Capital se adquirió Equipo de Computo, Bombas para los Pozos de Agua, Plantas y/o Carcamos; Ahora se realiza una comparativa del Gasto Corriente y Capital del 3er. Trimestre del 2018 y el trimestre del 2019, obteniendo los siguientes resultados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Concepto	2019		2018	
	3er. Trimestre		3er. Trimestre	
Gasto Corriente	32,759,263.41		24,668,213.25	
Gasto Capital	3,101,356.33		7,224,352.26	
Total del Gasto devengado	35,860,619.74		31,892,565.51	

Se realiza una comparativa de los gastos devengado por Capitulo y Concepto del 3er. Trimestre del 2018 contra 2019, en el cual se obtiene el siguiente resultado.

Concepto	2019		2018	
	3er. Trimestre		3er. Trimestre	
Presupuesto devengado				
Servicios Personales	11,565,052.42		11,204,264.45	
Materiales y Suministros	3,603,600.82		2,142,807.29	
Servicios Generales	19,641,353.00		14,660,585.10	
Transferencias, Asignaciones	-		-	
Bienes Muebles, Inmuebles	1,001,459.00		328,434.62	
Inversión Pública	49,155.00		3,556,474.05	
Gran Total	35,860,620.24		31,892,565.51	

Se adquirió material de construcción para realizar la rehabilitación y mantenimiento de las operaciones propias del Organismo, y con respecto a los Servicios Generales de igual manera aumento por los pagos realizados a la Planta de Tratamiento y la Energía Eléctrica, reparación de la flota del Equipo de Transporte y renta de pipas de agua, para llevar agua a Punta de Mita, lo de Marcos, San Ignacio, el Guamuchil, entre otras, y con respecto a Inversión Pública no ha sido posible realizar en comparación del año pasado en virtud de que se está pagando la Planta de Tratamiento.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

En este trimestre se pagaron finiquitos al personal, y así mis se contrato persol por lo cual hubo incremento en la plantilla laboral.

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 al 30 de Septiembre del 2019 del Efectivo y Equivalente, el cual se encuentra integrado con las siguientes cifras

Concepto	3er. Trimestre	
	2019	2018
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	521,158.40	510,031.90
Bancos/Tesorería	1,537,708.35	1,003,773.95
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	6,664,633.64	3,785,070.26
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	117,757.00	108,378.44
Gran Total	8,841,257.39	5,407,254.55

Con respecto al Efectivo, corresponde al Saldo pendiente de depositar al 30 de Septiembre del 2019, cantidad que se deposita al día siguiente habil ; 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 a nombre del Organismo van disminuyendo los saldos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Se procede a realizar un análisis sobre los ingresos facturados en el 3er. Trimestre del 2019 contra 2018, de igualmanete con lo recaudado

Tipo de Servicio	2019		2018		2018	
	Ingresos Facturados		Ingresos Facturados		Ingresos cobrados sobre lo Facturado	
	3er. Trimestre	3er. Trimestre	3er. Trimestre	3er. Trimestre	3er. Trimestre	3er. Trimestre
Domestico	20,000,358.00	18,131,397.00	6,601,879.00	5,065,820.00		
Comercial	3,510,117.00	2,986,968.00	1,886,447.00	1,576,392.00		
Industrial	4,215,246.00	3,113,433.00	3,524,670.00	2,338,844.00		
Otros	129,571.00	204,952.00	6,843.00	8,180.00		
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	27,855,292.00	24,436,750.00	12,019,839.00	8,989,236.00		
(%) Del Incremento de la Facturación		12.27%				
Eficiencia Comercial			43.15%	32.27%		

Por lo periodos antes referidos se observa que se tuvo un incremento en la facturación y corresponde a que hubo un incremento de Contratación de Servicios de 650 nuevos contratos; Se tuvo un incremento en los ingresos facturados del 3er. periodo del 2018 contra el mismo periodo pero del 2019 en un porcentaje de 12.27%. Así como se obtuvo una eficiencia comercial del 43.15 por el 3er. Trimestre del 2019 y en mismo trimestre pero 2018 se obtuvo una eficiencia Comercial del 32.27 teniendo una varianza del 10.88% en cuanto al crecimiento, repercutiendo el incremento de los ingresos en beneficio para el organismo para continuar realizando los Programas de Inversión en beneficio de los usuarios y 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; cabe señalar que la empresa no ha entregado las facturas de las flotilla del equipo de transporte a nombre del Organismo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 celebro 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 acabo 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 esta pactado a pagarse a 20 años.

Asi mismo cabe señalar que en el mes 80, la Facturación fue de \$ 3'501,173.27, y esta integrado por los siguientes conceptos, y pagandose unicamente las Facturas 296 y 297 el 16 de Octubre del 2019, quedando pendiente de realizar los pagos de las Facturas 298 y 299 por conceptos de T2 y T3, Costos Fijos y Variables.

Concepto	Facto	MES 80				Subtotal	IVA	Total
		Amortización de Capital de Crédito	Amortización de Capital de Riesgo	Costos Fijos	Costos Variables			
T1-C	FACBB296	403,420.13				1,293,193.75	206,911.00	1,500,104.75
T1-R	FACBB297		214,551.53			732,368.10	117,178.89	849,546.99
T2	FACBB298			277,686.95		420,691.22	67,310.59	488,001.81
T3	FACBB299				348,369.90	571,999.76	91,519.96	663,519.72
Total		403,420.13	214,551.53	277,686.95	348,369.90	3,018,252.83	482,920.44	3,501,173.27

Ahora bien, en cuentas de orden se registran los pagos efectuados por Amortización del Capital, Capital de Riesgo, Interes, Costos Fijos y Variables y la actualización correspondiente, y al 30 de Septiembre se ha pagado la cantidad de \$ 29' 597,807.29, el cual incluye el Impuesto al Valor Agregado.

Al 30 de Septiembre/2019 queda pendiente de pagar la cantidad de % 6'833,140.62, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Cuentas por Pagar por la Planta de Tratamiento					
Mes	T1-C	T1R	T2	T3	Total
Mes 77			487,670.30	584,099.06	1,071,769.36
Mes 78			487,449.18	627,437.59	1,114,886.77
Mes 79			487,669.26	657,641.96	1,145,311.22
Mes 80	1,500,104.75	849,546.99	488,001.81	663,519.72	3,501,173.27
NTE DE PAGO	1,500,104.75	849,546.99	1,950,790.55	2,532,698.33	6,833,140.62

Importe que sera pagadero en el transcurso del año, con recursos propios.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

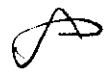
1.- Introducción

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, siendo el que cuenta 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




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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 líquido; De igual manera a los Fraccionadores que tienen adeudos se les notifica un requerimiento de para incrementar la recaudación en un 19% contra el 3er. trimestre del 2018.

Una debilidad del Organismo es que al no pagar en tiempo los usuarios, ocasiona que no se cuente con la solvencia económica para cumplir con los programas presupuestados teniendo un retroceso en el crecimiento de Inversión de bienes propios, Obras Pública, 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, por lo cual se les requiere los adeudos que tengan los usuarios o en su caso los fraccionadores.

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 Género 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 Bandejas, Nayarit, el 14 de Noviembre de 1998, publicado en el Periodico 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.

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 Bandejas, 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 a la población del Municipio de Bahía de Bandejas, Nayarit.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

c):- Periodo Fiscal Al 30 de Septiembre del 2019

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

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

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 la Planta de Tratamiento, estaba funcionando al 63.62% al 30 de Septiembre del 2019, lo anterior es por que estamos en epoca de lluvias.

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 2019; 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.

1):- Los Estados Financieros se preparan y se presentan para ser utilizados y conocidos por el Director General, Subdirectores y la Junta de Gobierno para la toma de decisiones.

2):- Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original y que justifican las compras o pagos de servicios.

3):- 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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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

Agosto y Septiembre del 2019, y se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periodico Oficial del Estado de Nayarit ambos 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 las notas a los Estados Financieros ; Así mismo el Municipio de Bahía de Banderas, consolida los Estados Financieros.

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 Ingresos de la Ley Municipal de acuerdo a la naturaleza económica que correspondió; Así como en el citado periodo se realizaron modificaciones y ampliación al Presupuesto de Ingresos y Egresos, lo cual fue somitado a la Junta de Gobierno y aprobado, la exposición fue es que se pretende adquirir dos pipas de Agua, un tanque de agua para instalar en una pipa de agua; Y , se obtuvieron recursos del programa Federales del programa PROAGUA_2019, así como se van a realizar ampliaciones y rehabilitación de las líneas de Agua, Alcantarillado, los carcamos y pozos de agua, y sustituir el equipo de bombeo de algunos carcamos y pozos de agua del municipio.

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 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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 va disminuyendo

2):-

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

il):- Dualidad Económica

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

il):- 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 acordes a lo dispuesto a la Ley de Contabilidad Gubernamental 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 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 Se tiene provisiones las cuentas por pagar a proveedores, contratista y Servicios personales a corto plazo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

f):- Reserva

No se cuentas con reservas para futuras emergencias

g):- Cambio en políticas contables y corrección de errores

No se realizaron cambios de política contables.

h):- Reclasificaciones

Se realizaron algunas reclasificaciones no siendo significativas

i):- Depuración y Cancelación de Saldos

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

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Al 30 de Septiembre de 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.

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, el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, y el contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales, celebrado el 01 de Abril del 2011



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019


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

Al 30 de Septiembre del Septiembre 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