



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO 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 4to. Trimestre del 2019 y comparativa con el 4to. 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 Cuarto trimestre del 2019, (Octubre, Noviembre y Diciembre), 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 cajas 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, e Inversiones de BBVA, S.A., y las cuales se encuentran integradas con los siguiente importes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	4to. Trimestre	
	2019	2018
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	712,598.35	532,700.00
Bancos/Tesorería	395,720.89	247,189.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	11,823.13	127,526.00
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	136,014.22	108,378.44
Gran Total	1,256,156.59	1,015,793.44

En la cuenta de 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		249,050.13
BANORTE, S.A.		146,670.76
		395,720.89
INVERSIONES		
		11,823.13
BBVA, S.A.		11,823.13
SALDOS EN BANCOS		407,544.02

El Saldo disponible en Bancos e Inversiones, muestra que al 31 de Diciembre del 2019, no contaba con la suficiente liquidez para hacer frente a los compromisos adquiridos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE 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
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	16,162,963.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,151,535.00
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	48,468,271.00
Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	65,832,769.00

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 el impuesto y conforme se van pagando es un Impuesto al Valor Agregado Acreditado; 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 Hidráulica en la Calle 16 de Octubre, en el Porvenir;

2.3.- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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 cuentan de orden.

Al 31 de Diciembre del 2019, el Organismo tiene registrado en bienes patrimoniales la cantidad de \$ 24,585,378.45, lo cual se formado por Equipo de Bombeo, utilizados tanto en las Plantas de Tratamientos, Carcamos y Pozos de Agua, Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Computo, Aires Acondicionados, Equipo de Transporte, Otros Equipos de Transporte (Motocicletas), Equipo de Trabajo, Cajeros Automaticos, Software, los cuales se encuentran determinados al servicio público y del Organismo; Así mismo el Organismo no cuenta con Bienes Arqueologicos y no ha dado de baja ningún bien e Inmuebles, en el ejercicio del 2019..

3.- Inventarios

Ahora bien en el Cuarto Trimestre del 2019, de Adquirieron Bienes para el mejoramiento y atención a los usuarios, fortaleciendo al Organismo Operador con herramientas necesarias para otorgar un mejor servicio en cantidad de \$ 7' 857,205.89; mencionando que fueron un Software, Tres Cajeros y un Equipo de Transporte; Adquiriendo a traves del Programa Federal (PROAGUA-2019) y (PRODI-2019), en el cual el Gobierno Federal aporato el 50% y el resto lo pago el Organismo; Del Programa (PROAGUA-2019) y (PRODDER_2019), de igual manera se obtuvieron recursos Federales aportando el mismo porcentaje del 50%; Adquiriendo Equipo de Bombeo, Arrancadores Transformadores; y con Recursos Propios Equipos de Transporte, Aires Acondicionado y dos Motocicletas.

4to. Trimestre	
Concepto	Importes
Equipo de Computación	670,697.10
Vehículos y Equipos de Transporte	1,358,689.39
Otros Equipos de Transporte	48,258.62
Equipo Electrico	24,789.66
Aires Acondicionados	11,637.93
Equipos, Aparatos y Accesorios Electricos	2,615,016.16
Herramientas y Maquinas-Herramienta	35,417.72
Software	3,092,699.31
Total de Activos	7,857,205.89

4.- Almacén de Materiales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

El Organismo cuenta para el registro de las operaciones con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, (SAACG), diseñado por la empresa Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, (INDETEC); y en la cual no tienen la aplicación de Almacén de Material, por lo cual no es posible registrar el Material adquirido, más sin embargo el Organismo cuenta con un Programa denominado SICA, y mediante ese programa se registran y se controlan los Inventarios, y al 31 de Diciembre hay un Saldo de \$ 5'879,429.48.

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

No se realizaron operaciones relacionados 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
	4to. Trimestre	4to. Trimestre
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	61,299,709.00	56,366,689.00
Bienes Muebles	38,379,054.00	30,392,549.00
Activos Intangibles	6,638,182.00	3,545,483.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	37,172,856.32	34,443,541.00
Total Activos no Circulantes	69,144,088.68	55,861,180.00

Las Cuentas de Bienes Muebles en el 4to. Trimestre del 2019 tuvo un incrementos con respecto al 4to. Trimestre del 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 realizaron ampliaciones de Líneas de Agua y Alcantarillado en la localidad de San Francisco y Bucerías, Electrificación en el Pozo la Huerta en San Jose del Valle, Electrificación en el Pozo los Agaves en Bucerías y de igual manera en San Ignacio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

7.- Activos Intangibles y Diferidos

En este Trimestre se adquirieron Activos intangibles como es un Sistema Comercial y un Servidor Virtual, el cual fue adquirido a través del Programa Federal (PROAGUA-2019), Prodi, en el cual el Gobierno Federal aporta el 50% y el 50% el Organismo.

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.

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 en el que se encuentra cada una de las obligaciones antes referida.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Ley del Impuesto
Sobre la Renta

Mes	Impuestos Federales				Status
	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Retención Asimilados de Salarios	Total	
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	Pagado
Octubre	371,286.10		15,785.81	387,071.91	Pagado
Noviembre	337,154.61	599.06	16,002.00	353,755.67	Pagado
Diciembre	1,041,984.30		22,667.83	1,064,652.13	A más tardar el 17/Enero/2020
Total	5,386,338.93	711.86	154,649.86	3,738,212.61	

Cabe mencionar que el Organismo Operador se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado el del mes de Diciembre del 2019, el cual se pagara al siguiente mes, (17 de Enero del 2020), 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.

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, 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, enterandose a más tardar el día 17 de cada uno de los meses del año calendario, a traves del portal bancario.

Ley del Seguro Social
e Infonavit



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

IMSS e INFONAVIT					
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	Pagado
Octubre	284,791.80	282,962.25	151,597.00	719,351.05	Pagado
Noviembre	273,721.50			273,721.50	Pagado
Diciembre	286,419.54	280,866.24	150,382.68	717,668.46	A más tardar el 17/Enero/2020
Total	3,331,208.84	1,146,804.39	604,863.22	4,967,284.66	-

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 enterará 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 enterará el 100% de lo retenido a la Secretaría de la Función Pública.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Retención del 0.05 al Millar				
Mes	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Contraloría 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 ejecuto obra
Junio	-	-	-	No se ejecuto obra
Julio	-	-	-	No se ejecuto obra
Agosto	122.89	122.89	245.78	Pagado
Septiembre	-	-	-	No se ejecuto obra
Octubre	181.99	181.99	363.98	No se ejecuto obra
Noviembre	1,379.81	1,379.81	2,759.61	Pagado
Diciembre	1,379.81	1,379.81	2,759.61	A más tardar el 17/Enero/2020
Total	10,498.67	10,498.67	20,997.34	

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

2.1 Cuentas por Pagar

Al cierre del 4to 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	20,633,927.06
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96
TOTAL	47,995,225.02



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE 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	726,765.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,408,097.92
Constratista por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	606,782.87
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,208,498.90
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,671,157.15
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,823.17
Provisiones a Corto Plazo	8,801.36
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	20,633,927.06

Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cantidad de \$ 726,765.69, representa el saldo a pagar por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social del mes de Diciembre del 2019

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores

El Saldo por pagar a Proveedores al 31 de Diciembre de 2019, es por un Importe de \$ 16,408,097.92, siendo las cantidades más significativas las siguientes:



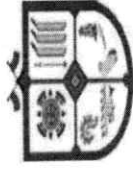
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

PROVEEDOR	SALDOS		Concepto
	31/Diciembre/2019		
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	11,477,693.57		Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente; por concepto de Costos Fijos y Variables
Amerka, S.A. de C.V.	1,430,744.00		Adquisición de Medidores
Pumps Supply Compañía S.A. de C.V.	1,086,565.04		Adquisición de bombas P/Pozos, Plantas y Carcamos
Tuberías Industriales, S.A. de C.V.	377,080.70		Adquisición de Material
Elias Osornio Cornejo	268,367.71		Prestación de Servicios, Inst. de Medidores
Manuel Cervantes Cervantes	183,405.73		Material Electrico
Aqua Sir. S.A. de C.V.	153,333.44		Adquisición de Cloro
Moto Sierras y Motobombas de la Costa, S.A. de C.V.	108,316.80		Bomba P/Pozo Agua
Compu Teknik, S.A. de C.V.	95,873.16		Adquisición de Equipo de Computo
Servicio Panamericano de Protección, S.A. de CV.	76,184.36		Protección de Valores
Gran Total	15,257,564.51		
Alcance del analisis de Proveedores		93%	

Cabe señalar que el Organismo no tuvo la suficiente liquidez, para realizar el pago a proveedores; el pago se realizará en los meses de Enero a Marzo del 2020.

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo. Se encuentra en proceso la Perforación de un Pozo Profundo, en el Ahuejote, La Inst. de Tubería de Hierro Ductril en Bucerías, Instalación de Líneas de Agua y Alcantarillado en San Francisco, de lo cual una vez que terminen se realizará los pagos respectivos.

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 Diciembre en cantidad de \$ 1'064,652.13, , los cuales son pagaderos a mas tardar el día 17 de Enero del 2020, siguiente mes; Así mismo se tienen registrados los importes retenidos a los trabajadores por concepto del Infonavit y lo del IMSS en cantidades de \$ 56,486.74 y \$ 84,358.46.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

2.1.1.5 Otros pasivos

Los pasivos diferidos a Corto Plazo en cantidad de \$ 1'671,157.15, se encuentra integrado principalmente por los anticipos y pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Diciembre 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 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 \$ 7'117,687.00 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 68'083,741.00

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 a través de cualquiera de los diferentes métodos como son OXXO, Kiosco, Casa Ley; en efectivo, transferencia Electrónica o Tarjetas de Crédito o Débito y es aplicado en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente registran en contabilidad.

En el Cuarto 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 \$ 36'529,253.21, de los cual se realizó una comparativa de los ingresos recaudados en el 4to. Trimestre del 2018 contra 2019, tenido una disminución del 8.04%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2019	2018
	4to. Trimestre	4to Trimestre
Derechos	33,426,201.99	36,302,652.40
Productos	799,504.92	295,134.37
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	173,824.48	442,731.55
Participaciones y Aportaciones	2,129,721.82	2,605,408.66
Recuperación de Carteras ejercicios 2012-2013	51,883.19	135,637.40
Ingresos propios	36,581,136.40	39,781,564.38

3.3 Gastos

En el Municipio de Bahía de Banderas, continúa creciendo así como las necesidades y demandas de los usuarios, motivo por lo cual el Gasto corriente ha incrementado es decir los 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 2,227 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 4to. Trimetre del 2018 y el trimestre del 2019, obteniendo los siguientes resultados.

3.3.1 Gastos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Concepto	2019		2018	
	4to. Trimestre		4to. Trimestre	
Gasto Corriente	38,535,264.12		39,478,357.47	
Gasto Capital	10,142,543.28		9,101,935.41	
Total del Gasto devengado	48,677,807.40		48,580,292.88	

En relación al periodo 2018 contra el 2019, hay un incremento en el gasto de capital de inversión y un decrecimiento en el gasto Corriente. Se realiza una comparativa de los gastos devengado por Capítulo y Concepto del 4to. Trimestre del 2018 contra 2019, en el cual se obtiene el siguiente resultado.

Concepto	2019		2018	
	4to. Trimestre		4to. Trimestre	
Presupuesto devengado				
Servicios Personales	16,412,210.59		16,239,193.20	
Materiales y Suministros	6,127,464.04		3,077,603.77	
Servicios Generales	17,241,558.19		19,845,270.99	
Bienes Muebles, Inmuebles	7,615,567.96		1,548,707.43	
Inversión Pública	1,281,006.62		2,865,395.17	
Participaciones y Aportaciones			5,004,122.32	
Gran Total	48,677,807.40		48,580,292.88	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Se adquirió material de Construcción para realizar la rehabilitación y mantenimiento de Infraestructura del Organismo, suministro de Gasolina y Diesel, adquisición de Cloro; y con respecto a los Servicios Generales se realizaron pagos a la Planta de Tratamiento, Energía Eléctrica, Mantenimiento del Equipo de Transporte, Renta de pipas de agua suministrar a a las localidades de Punta de Mita, lo de Marcos, San Ignacio, el Guamuchil, pagos de Derechos por la extracción del Agua, análisis de los pozos de agua y plantas entre otras.

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 Cuarto Trimestre del 2019 del Efectivo y Equivalente, el cual se encuentra integrado con las siguientes cifras

Concepto	4to. Trimestre	
	2019	2018
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	712,598.35	532,700.00
Bancos/Tesorería	395,720.89	247,189.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	11,823.13	127,526.00
Garantía y/o a otros efectivos y equivalentes	136,014.22	108,378.44
Gran Total	1,256,156.59	1,015,793.44

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

1.- Cuentas de Orden Contables

NOTAS DE MEMORIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Las Cuentas de orden se registran los ingresos Facturados por las prestaciones de Servicios y Convenios con los Fraccionadores y así como como otros ingresos como son las multas, recargos, mano de obra y el material; Y conforme se recibe los Ingresos y se depositan en las cuentas bancarias a nombre del Organismo van disminuyendo los saldos.

Se procede a realizar un analisis sobre los ingresos facturados en el 4to. Trimestre del 2019 contra 2018, de igualmante con lo recaudado

Tipo de Servicio	2019		2018		2019		2018	
	Ingresos Facturados		Ingresos Facturados		Ingresos cobrados sobre lo Facturado		Ingresos cobrados sobre lo Facturado	
	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre	4to. Trimestre
Domestico	20,088,709.00	18,135,997.00	6,268,664.00	4,661,617.00				
Comercial	3,539,820.00	3,014,217.00	1,740,317.00	1,289,454.00				
Industrial	4,285,199.00	3,436,932.00	2,605,928.00	2,022,358.00				
Otros	162,822.00	221,693.00	6,999.00	6,757.00				
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	28,076,550.00	24,808,839.00	10,621,908.00	7,980,186.00				
(%) Del Incremento de la Facturación	11.64%							
Eficiencia Comercial			37.83%	28.42%				

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 2,227 nuevos contratos; incrementandose en los ingresos facturados del 4to. periodo del 2018 contra el mismo periodo del 2019 en un porcentaje de 11.64%; Así como se obtuvo una eficiencia comercial del 37.83% por el 4to. Trimestre del 2019 y en mismo trimestre pero 2018 se obtuvo una eficiencia Comercial del 28.42% teniendo incremento en dicha eficiencia y por consecuencia se incrementa los ingresos de un periodo en un 9.41%; para continuar realizando los Programas de Inversión en beneficio de los usuarios y población de Bahía de Banderas, Nayarit.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Ahora bien, en el 4to. Trimestre se obtuvo un incremento de la Recaudación propia en relación al Trimestre del 2018, en un porcentaje del 12.94%, y esto se debió a programas realizados como el Buen Fin, Regularización de Colonias y Fraccionamiento, en el cual se acerca Oromapas a los usuarios y los invita a que paguen sus adeudos de periodos y/o ejercicios anteriores, y así como se realización Convenios de pagos.

Tipo de Servicio	2019		2018	
	Ingresos Contabilizados por Servicios		Ingresos Contabilizados por Servicios	
	4to. Trimestre		4to. Trimestre	
Ingresos Cobrados S/lo Facturado	10,621,908.00		7,980,186.00	
Recuperación de Cartera	13,340,721.84		12,881,273.55	
Total de Ingresos por Servicios	23,962,629.84		20,861,459.55	
Incremento del ingresos	12.94%			

En el ejercicio del 2019, se tuvo un incremento en el padrón de los usuarios que cuentan con los Servicios de Agua y existen usuarios que solo cuentan con el contrato de Alcantarillado, es por que son administrados por los Consejo de Agua, de las Localidades de San Vicente, Porvenir, en el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

Ahora se integra el Padrón de los usuarios que cuentas con los Servicios de Agua y Alcantarillado, tal como se integra a continuación.

Padrón de Tomas de Agua y Alcantarillado por 2019 contra 2018				
Concepto	Agua y Alc.		Alc.	
	Incremento		Incremento	
Padrón de usuarios 2019	50,468		45,369	10.10%
Padrón de usuarios 2018	45,674		40,821	10.62%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

Considerando con estas cifras que el Organismo año con año, va teniendo un Incremento en el número de usuarios en el Municipio, teniendo el compromiso de continuar realizando los servicios en beneficio de los habitantes de este Municipio.

El Padrón de Usuarios se encuentra integrado por Servicio Medido que son los que cuentan con Medidor y los de Cuota Fijas, observando en el Cuadro anterior un incremento significativo en el Servicio Medido y en la Cuota Fija no es relevante.

Tipos de Servicios		2019	2018
Servicio Medido		47,614	42,888
Cuota Fija		3,729	3,643
Total de tipos de Servicios		51,343.00	46,531.00

De un ejercicio a otro se observa el incremento el Padrón de usuario en un 10%, incrementando Facturación y la Recaudación, para realizar inversiones en obra pública y mejorar continuamente los Servicios públicos.

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 de \$ 312,904.62 y una Urban con valor de \$ 624,770.64, de lo cual incluye el Seguro vehicular por tres año. al 31 de Diciembre del 2019, se encuentran registradas en cuentas de orden; cabe señalar que la empresa entrego las facturas a nombre de Organismo de Agua, en Enero del 2020, lasas cuales se incorporaran en el Patrimonio.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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.

Cabe señalar que al 31 de Diciembre del 2019, se tiene adeudo en cantidad de \$ 11'477,693.57

Al mes de Diciembre se recibió las Facturas del mes 83, es en cantidad de \$ 3'623,331.94, y esta integrado por los siguientes conceptos,

MES 83										
Concepto	Fact	Amortización de Capital de Crédito	Amortización de Capital de Riesgo	Costos Fijos	Costos Variables	Interes Mensual	Actualización	Subtotal	IVA	Total
T1-C	FACBB308	409,821.72				529,248.61	364,265.38	1,303,335.71	208,533.72	1,511,869.43
T1-R	FACBB309		218,211.46			313,607.65	206,292.64	738,111.75	118,097.87	856,209.62
T2	FACBB310			277,686.95			143,328.74	421,015.69	67,362.51	488,378.20
T3	FACBB307				414,365.66		246,733.21	661,098.87	105,775.82	766,874.69
	Total	409,821.72	218,211.46	277,686.95	414,365.66	842,856.26	960,619.97	3,123,562.02	499,769.92	3,623,331.94

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 31 de Diciembre del 2019, se han realizados pagos en cantidad de \$ 29' 569,414.16, el cual incluye el Impuesto al Valor Agregado,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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 deberán ser considerados para una mejor interpretación.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Bahía de Banderas, se ubica en el Estado de Nayarit, siendo el que cuenta con mayor movimiento migratorio y flotante, por lo que se ha originado un cambio sustancial en el perfil socio demográfico de la migración la cual es positiva. La población flotante en el Municipio se deriva de la afluencia de turistas y de trabajos temporales por los desarrollos turísticos, arrojando un saldo entre 250,000 y 300,000 por año; Prácticamente el Municipio ha triplicado su población en tres décadas, por tal motivo año con año aumenta el número de contratos de Agua, y por ende aumenta el número de usuarios y la Facturación por los Servicios, los Fraccionadores ven como una oportunidad en el Municipio para invertir sus capitales en la Construcción de viviendas 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; 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, teniendo incremento del 9.41% en comparación del 4to. Trimestre del 2019 contra el 4to. 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 teniendo un retroceso en el crecimiento de Inversión de bienes propios, Obras Públicas, Rehabilitación de Líneas de Agua, Alcantarillado, Plantas de Tratamiento, Carcamos.,

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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

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

a):- Objeto Social

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 Banderas, Nayarit.

c):- Periodo Fiscal Cuarto Trimestre del 2019 (Octubre-Diciembre).

d):- Regimen Juridico 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 75.98% al 31 de Diciembre 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, contables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales se encuentran expresados en la moneda Nacional.

1):-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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

Se refleja la Situación Económica 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

El periodo correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2019, (Trimestralmente) 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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 aprobado por la Junta de Gobierno y la exposición de motivos fue que se obtuvieron Recursos federales del programa PROAGUA_2019, (PRODDER_2019).

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 en Ingresos para la Municipalidad de Bahía de Banderas y del Presupuesto de 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 va disminuyendo el saldo.

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 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 del 2019

ii).- Consistencia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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. |
| 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 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

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 Interés
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, el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, y el contrato de Prestación de Servicios de Tratamiento de Aguas Residuales, celebrado el 31 de Diciembre del 2019

16. PARTES RELACIONADAS

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

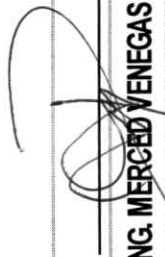
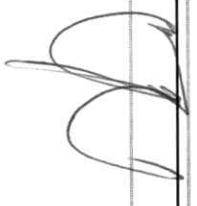


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2019

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre) 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. MERCED VENEGAS PARRA.							
DIRECTOR GENERAL							
 C.P. ROSITA RODRIGUEZ ALTAMIRANO							
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO							
 C.P. LAURA ELENA NUÑEZ PARRA							
CONTADOR							