



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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 2020 y comparativa con el 1er. Trimestre del 2019.

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 2020, 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 cajas 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	
	2020	2019
Bancos/Tesorería	2,969,572.42	2,933,589.78
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	5,188,366.75	3,410,060.17
Depositos de Fondos de Terceros	149,708.72	108,378.44
Gran Total	8,307,647.89	6,452,028.39



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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	1,920,296.56
BANORTE	523,514.11
	2,443,810.67
INVERSIONES	
BBVA BANCOMER	5,188,366.75
	5,188,366.75
SALDOS EN BANCOS	7,632,177.42

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

Cabe señalar que la Diferencia de Bancos/ Tesorería, y los Saldos en Bancos al 31 de Marzo del 2020, en cantidad de \$ 525,761.75, corresponde a los ingresos recibidos en los últimos días del mes, el cual se encuentra reflejado y fueron depositado en los primeros días del mes de Abril del 2020. Así mismo los depósitos de fondos de terceros en cantidad de \$ 149,708.72 corresponde a depósitos en garantía por contratos realizados ante la Comisión Federal de Electricidad.

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

1.4.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente.

Derechos a Recibir efectivo o Equivalente	
Concepto	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	15,392,676.42
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,123,329.40
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	48,401,249.41
Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	64,967,255.23

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

a):- 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

b):- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El Municipio de Bahía de Bandejas 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; Y la diferencia de \$62,634.62 se debe a un depósito realizado a la empresa de Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Bandejas, S,A de C.V.

c):- 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 cartera vencida de dichos ejercicios. Y con respecto a la facturación de los ingresos por servicios y o Convenios se registran en cuentan de orden.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

3.- Inventarios
(Patrimonio)

Descripción	Total
Equipo de Computo	378,226.76
Vehículos	1,754,318.00
Motos	103,396.56
Aires Acondicionados	23,275.86
Equipo de Bombeo	189,727.12
Gran Total	2,448,944.30

En el primer trimestre del 2020, se recibieron activos patrimoniales en cantidad de \$ 1,092,327.58 correspondiente a 4 (Cuatro) Vehiculos como pago en especie realizado por un Tercero.

Así como de adquirió 5 Motocicletas, dos aires acondicionados, Tres Equipos de Bombeo ,Equipo de computo e impresoras y un Tanque para instalarlo en un Chasis y para adaptarlo como un Vactor.

4.- Almacen de Materiales

Por el Periodo del 1er. Trimestre del 2020, (Enero, Febrero y Marzo) el control de Inventarios de Almacen se lleva en el programa interno llamado Sica.

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 Tecnico de las Haciendas Públicas, (INDETEC); y en la cual no tienen la aplicación de Almacen 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 Marzo hay un Saldo de \$ 5'994,028.50.

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

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

6.- Activos no Circulantes

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Activo no Circulante		2020		2019	
Concepto		Primer Trimestre		31-dic-19	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso		61,299,709.36		61,299,709.36	
Bienes Muebles		41,727,923.28		39,278,978.51	
Activos Intangibles		7,274,817.23		7,274,817.23	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	-	42,198,175.00	-	42,198,175.00	
Total Activos no Circulantes		68,104,274.87		65,655,330.10	

En la Cuenta de Bienes Muebles se incremento el Patrimonio en el primer Trimestre de 2020, se recibió equipo de Transporte como pago en especie, y adquirió Equipo de Computo, Aires Acondicionados, Motocicletas 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 \$ 61,299,709.36 corresponde al Saldo final del ejercicio del 2019, y con respecto a al primer Trimestre no se ha realizado obra.

6.1.- Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Descripción	Total
Equipo de Computo	378,226.76
Vehiculos	1,754,318.00
Motos	103,396.56
Aires Acondicionados	23,275.86
Equipo de Bombeo	189,727.12
Gran Total	2,448,944.30

Se adquirio Equipo de computo para actualizar la herramienta de trabajo para el personal; aires acondicionados , Equipo de Bombeo, y Equipo de Motocicletas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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.

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.

Impuestos Federales					
Mes	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Retención de IVA	Retención Asimilados de Salarios	Total
Enero	352,185.82	-		22,115.76	374,301.58
Febrero	354,737.94	262.24	279.72	24,701.79	379,981.69
Marzo	400,220.71			23,228.08	423,448.79
Total	1,107,144.47	262.24	279.72	70,045.63	1,177,732.06

Cabe mencionar que el Organismo Operador se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado el del mes de Marzo del 2020, el cual se pagara al siguiente mes, (17 de Abril del 2020), 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 DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

El Organismo tiene como finalidad 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.

IMSS e INFONAVIT					
Mes	Emisión Mensual de Cuotas al IMSS	Emisión Bimestral Aportaciones	Emisión Bimestral Infonavit	Total	Status
Enero	233,541.98			233,541.98	Pagado
Febrero	276,138.83	281,299.91	153,508.92	710,947.66	Pagado
Marzo	289,577.00			289,577.00	A más tardar el 17/Abril/2020
Total	799,257.81	281,299.91	153,508.92	1,234,066.64	-

Ley del Seguro Social e Infonavit

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 Auditoria de la Función Pública del Estado de Nayarit y el otro 50% a la Contraloría del Municipio, tratandose de obras con Recursos Federales se enterar el 100% de lo retenido a la Secretaría de la Función Pública.

Cuando los proveedores y/o contratistas, presentan la Factura (CFDI), el area de compra verifica que reunan los requisitos fiscales, que señala el Artículo 29-A, delCodigo Fiscal de la Federación y posteriormente se programan los pagos, realizandose a traves de transferencia electronica, detallandose a continuación los pagos realizados

Retención del 0.05 al Millar				
Mes	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Contraloría del Municipio	Total	Status
Enero	149.04	149.04	298.08	Pagado
Febrero	367.60	367.60	735.20	Pagado
Marzo	379.86	379.86	759.72	A más tardar el 17/Abril/2020
Total	896.50	896.50	1,793.00	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

2.1 Cuentas por Pagar

Al cierre del 1er. Trimestre del 2020, 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	18,793,760.73
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96
TOTAL	46,155,058.69

2.1.1Pasivo 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	408,359.73
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,751,595.44
Constratista por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	248,171.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	530,881.88
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,589,596.83
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	250,149.43
Provisiones a Corto Plazo	15,006.15
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	18,793,760.73

Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.

La cantidad de \$ 408,359.73, 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 2020, es por un Monto de \$ 8'751,595.44, siendo las cantidades más significativas las siguientes



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

PROVEEDOR	SALDOS 31/Marzo/2020	Concepto
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	6,304,760.76	Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente; por concepto de Costos Fijos y Variables
Jorge Alberto Velarde Marquez	383,954.71	Un Tanque para instalar en un Chasis y acondicionar como Vactor
Evangeline Guadalupe Casado Perez	283,476.57	Adquisición de Material, para tomas Domiciliarias
Elias Osornio Cornejo	268,367.71	Instalación de Medidores
Ma. Victoria Valencia Velazquez	244,809.65	Adquisición de Medidores
Tubería Industriales S.A. de C.V.	229,060.80	Adquisición de Material
Compu Tecnick, S.A. de C.V.	164,546.00	Adquisición de Equipo de Computo e Impresora
Aqua Sir, S.A. de C.V.	147,795.00	Adquisición de Hipoclorito de Sodio,
Comercializados de Motos S.A. de C.V.	59,970.00	Adquisición de Motocicletas
Gran Total	8,086,741.20	
Alcance del analisis de Proveedores		92.40%

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo.

Se instalo una subestación electrica trifasica de 75 KVA, en el Pozo Agave Azul, en Bucerías, para su funcionamiento

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 \$ 423,013.00 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 \$ 8'589,596.83, se encuentra integrado principalmente por los pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Marzo del citado ejercicio; Los depositos 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 \$ 250,149.43 al 31 de marzo del 2020, entregandose al personal la primera Quincena de Diciembre del 2020.

2.2.2 Documentos por pagar a Largo Plazo.

2.2.2.1 Pasivo a Pagar a Largo Plazo






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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 \$ 20'603,277.21 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, Casa Ley; en efectivo, transferencia Electronica o Tarjetas de Crédito o debido y es aplicados en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente registran 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 \$ 45'274,557.18, de los cual se realizo una comparativa de los ingresos recaudados con 1er. Trimestre del 2019 contra el primer trimestre del 2020, y en lo cual se aprecia que se ha tenido un incremento de la Recaudación del 25.23%, correspondiendo a Ingresos Propios.

Concepto	2020	2019
	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Derechos	42,816,352.00	33,031,260.15
Productos	412,276.05	551,567.35
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	1,000,929.13	141,779.62
Ingresos propios	44,229,557.18	33,724,607.12
Participaciones y Aportaciones	1,045,000.00	122,756.00
Total	45,274,557.18	33,847,363.12
Incremento en la Recaudación		25.23%

3.3 Gastos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

3 . 3 . 1 G a s t o s

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 en el pago de la Energía Eléctrica de los pozos de Agua, carcamos de Aguas Residuales y plantas de tratamiento así como el mantenimiento y rehabilitación a las Plantas de Tratamiento, Carcamos, Pozos de Aguas, Líneas de Agua y Alcantarillado,

Se procede a realizar un análisis del Tipo de Gasto

Concepto	2020	2019
	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Gasto Corriente	31,891,507.62	22,596,433.43
Gasto Capital	1,356,617.18	946,518.77
Total del Gasto devengado	33,248,124.80	23,542,952.20

En este trimestre se realizaron a 1,565 Contratos por servicios de Agua Potable y Alcantarillado con sus medidores correspondiente; Así como reposición de Medidores Y con respecto al Gasto de Capital se adquirió Equipo de Computo, impresoras, Motocicletas, Aires Acondicionados y Bombas para los Pozos de Agua, Plantas y/o Carcamos.

Ahora se realiza una comparativa del Gasto Corriente y Capital del 1er. Trimetre del 2019 contra el trimestre del 2020, obteniendo los siguientes resultados.

Se procede a comprar el Capítulo del gasto devengado del primer trimestre del 2019 contra el 2020, resultado las siguientes cifras.

Concepto	2020	2019
	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Presupuesto devengado		
Servicios Personales	11,387,196.45	11,340,561.13
Materiales y Suministros	3,663,417.94	2,414,336.88
Servicios Generales	16,840,893.23	9,436,653.34
Bienes Muebles, Inmuebles	1,356,617.18	351,400.85
Inversión Pública		
Participaciones y Aportaciones		
Gran Total	33,248,124.80	23,542,952.20



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Con fecha 07 de Febrero se celebró el Contrato número OROBB-2020-LA-02-33102, con el objeto de Contratación de Tomas de Lectura en dispositivos móviles y entrega de recibios a los usuarios del OROMAPAS, Bahía de Banderas, Nayarit, hasta 55,000 Tomas, con un Valor de 2'854,852.22 sin incluir el Impuesto al Valor Agregado con una vigencia de 326 días, e iniciando el 10 de Febrero del 2020 y Terminando el 31 de Diciembre del 2020.

Se realiza la conciliación de los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, observando que el Gasto es en cantidad de \$ 31'891,507.62, con respecto a las adquisición de Bienes, obteniendo el siguiente resultado.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 33,248,124.80
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 1,356,617.18
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	\$ 378,226.76
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	\$ 765,387.44
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 213,002.98
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 ANALÓGOS	\$ 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, 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 PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 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	\$ 31,891,507.62

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Se detallan, a continuación el Saldo Final del primer Trimestre del 2020

Concepto	1er Trimestre	
	2020	2019
Bancos/Tesorería	2,969,572.42	2,933,589.78
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	5,188,366.75	3,410,060.17
Depositos de Fondos de Terceros	149,708.72	108,378.44
Gran Total	8,307,647.89	6,452,028.39

Con respecto al Efectivo, corresponde al Saldo pendiente de depositar al 31 de Marzo del 2020, cantidad que se deposita al día siguiente; En cuanto a los Saldos en Bancos e Inversiones corresponde al saldo disponible en Bancos.

NOTAS DE MEMORIA

1.- Cuentas de Orden Contables

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

Se procede a realizar un analisis sobre los ingresos facturados en el 1er. Trimestre del 2020 contra 2019.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Tipo de Servicio	2020		2019		2020		2019	
	Ingresos Facturados		Ingresos Facturados		Ingresos cobrados sobre lo Facturado		Ingresos cobrados sobre lo Facturado	
	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Domestico	21,733,177.00		19,143,408.00		7,742,340.00		6,291,211.00	
Comercial	4,225,278.00		3,386,847.00		2,261,648.00		2,024,256.00	
Industrial	4,555,041.00		4,015,404.00		2,941,285.00		2,867,809.00	
Otros	192,030.00		197,888.00		4,152.00		9,376.00	
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	30,705,526.00		26,743,547.00		12,949,425.00		11,192,652.00	
(%) Del Incremento de la Facturación			12.90%					
Eficiencia Comercial					42.17%		41.85%	

Por lo periodos antes referidos se observa que se tuvo un incremento en la facturación y corresponde a que hubo un aumento en las Contrataciones de Servicios de 1.565 nuevos contratos; incrementandose los ingresos facturados del 1er. periodo del 2020 contra el mismo periodo del 2019, en un porcentaje de 12.90%; Así como se obtuvo una eficiencia comercial del 42.17% por el 1er. Trimestre del 2020 y en el mismo trimestre pero 2019 se obtuvo un incremento mínimo en la eficiencia Comercial .

En el 1er. Trimestre del 2020, se obtuvo un incremento en la recuperación de la Cartera del 9%, y esto corresponde a las acciones y programas realizados para la Regularización de Colonias y Fraccionamiento Irregulares, en el cual se invita a los usuarios a que paguen sus adeudos mediante convenios de pago.

Tipo de Servicio	2020		2019	
	Recup. de Cartera de Ejerc. Ant. Sobre lo Facturado.		Recup. de Cartera de Ejerc. Ant. Sobre lo Facturado.	
	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Domestico	11,672,982.65		10,287,923.01	
Comercial	1,626,930.93		2,212,652.53	
Industrial	1,511,939.51		997,299.85	
Otros	2,492.22		4,573.60	
	14,814,345.31		13,502,448.99	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

En el primer trimestre de 2020, obtuvo una recaudación por los Servicios de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit de: 27'763,770.31, y con respecto al mismo trimestre del ejercicio del 24'695,100.99, aumentando la recaudación en un 12.94%, correspondiente a Facturación Comercial del ejercicio y Cartera vencidad de ejercicios anteriores.

Tipo de Servicio	2020	2019
	Ingresos Contabilizados por Servicios 1er. Trimestre	1er. Trimestre
Ingresos Cobrados S/lo Facturado	12,949,425.00	11,192,652.00
Recuperación de Cartera	14,814,345.31	13,502,448.99
Total de Ingresos por Servicios	27,763,770.31	24,695,100.99
Incremento del ingresos	12.94%	

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 dos años, de lo cual Cabe señalar que al mes de Febrero la empresa facturó a nombre de este Organismo Operador Cuatro (4), Unidades las cuales forman parte del patrimonio de OROMAPAS.

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.

Al 31 de Marzo del 2020, se encuentran registrados en la cuenta contable 2112-1-000579, la cantidad de \$ 6'304,760.76, correspondiente a las T3, de Costos Variables de las mensualidades 77 al 85. cifras que se encuentra integrada analíticamente como a continuación se señala



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Cuentas por Pagar a la Planta de Tratamiento	
Mes de Adeudo	(Costo Variables).T3
Mes 77	584,099.06
Mes 78	627,437.59
Mes 79	657,641.96
Mes 80	663,519.72
Mes 81	783,965.05
Mes 82	759,615.05
Mes 83	766,874.69
Mes 84	740,886.24
Mes 85	720,721.40
PENDIENTE DE PAGO	6,304,760.76

Con respecto al adeudo que se tiene al 31 de Marzo del 2020, en cantidad de \$ 6'304,760.76, corresponde a que no se le ha pagado en virtud de que la empresa esta incumpliendo con lo estipulado en el contrato de fecha 01 de Abril del 2011, al no cumplir con los parametros de no estar contaminando, por lo que una vez que la empresa cumpla se estaría pagando el adeudo.

Cabe señalar que a la Empresa Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas, S.A.P.I de C.V. se le notifico el oficio DG-00M/0718/2019, de fecha 22 de Julio del 2019, en el cual se le informo que al incumplimiento a la calidad de biosólidos, concentración de humedad de biosólidos y calidad de agua tratada por lo que le aplicó la cláusula cuadrigésimo primera del CPS-PENAS CONVENCIONALES, el cual fue penalizado con la cantidad de \$ 2'243,064.28, de lo cual a la fecha se esta realizando los tramites necesarios para que pague las multas impuestas o en su caso disminuir del adeudo que se tiene.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

Cabe señalar que a causa de la Pandemia denominada COVID-19, el Municipio y el Organismo se esta enfrentando a que la economía se encuentra parada, siendos los sectores más expuesto los Servicios de hospedaje y restaurantes, el comercio minorista y las actividades empresariales y administrativas teniendo como efecto catastrófico en los trabajos y por ende afecta a que las familias no tengan ingresos para sus gastos esenciales., Afectando con esto a que usuarios no tengan el recurso suficiente para pagar los Servicios; Aún así este Organismo se mantiene operando y tomando las medidas correctas y urgentes para que nadie se quedese sin el suministro de Agua Potable y Saneamiento de Aguas.

En los meses de Enero y Febrero se continuo con la implementación de 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 la (s) mensualidad (es) se generan Recargos, más sin embargo en el mes de marzo ya no fue posible continuar con algunos programas para requerir el pagos a los usuarios morosos.

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.

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 2020, 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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

Suministrar los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Agua y Aguas Negras en el Municipio con calidad (Primer Trimestre del 2020) (Enero, Febrero y Marzo)).

Es un Organismo Paramunicipal, descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad y patrimonio propio Retenedor de Retenciones por Salarios, Arrendamiento, Prestación de Servicios, y el 0.5 al Millar. (Se anexa Organigrama General)

Se tiene un Fideicomiso de Inversión, Administración y Fuentes de Pago, corresponde la Mega Planta de Tratamiento de san Vicente, la cual inicio su funcionamiento en el ejercicio fiscal del 2015, al 31 de marzo del 2020, se encuentra operando al 67.19% de su capacidad.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1).- Los registros se realizan de manera armónica, delimitada y especifica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública del ejercicio del 2020; 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.
- 2).- Los Estados Financieros se preparan y se presentan para ser utilizados y conocidos por el Director General, Subdirectores, Junta de Gobierno para la toma de decisiones de la Autonomia Financiera y solvencia para cubrir el Gasto Corriente, realizar Inversiones o corto a largo plazo en beneficio de la población del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit
- 3).- Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original lo comprueba y se justifican los registros efectuados.



NOTA_EDO_FINANC_1er_TRIMES_2020



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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 Economica

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

2).- Entes Públicos

de conformidad con este postulado las información contable y presupuestal esta claramente definida.

3).- Existencia Permanente

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

a).- Periodo Contable

El periodo correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020, se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periodico Oficial del Estado de Nayarit ambas de fecha 28 de Diciembre del 2019

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 Egresos y la Ley Municipal de acuerdo a la naturaleza económica que correspondió; Así como en el citado periodo se realizarón modificaciones al presupuesto de egresos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

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, quien consolidad es el Ayuntamiento.

8):- Devengo Contable

El período del Registro es de un año calendario lo cual comprende a partir del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020, y se encuentra relacionado con la ejecución de la Ley del Presupuesto de Ingresos y Egresos

A):- Ingreso devengado:-

- 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
- 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
- 1):-
- 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 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

j):- Consistencia

Las operaciones similares en el Organismo, corresponde a un tratamiento contable, lo cual permanece a traves del tiempo, en tanto no cambie la esencia economica de las Operaciones; Los procedimientos contables estan 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):- Normatividad Supletoria

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a):- Actualización	Por el primer periodo, no se han realizado Actualización de los Activos y Pasivos
b):- Operaciones en el Extranjero	No se realizaron operaciones en el Extranjero
c):- Metodo de Valuación	No se han realizados valuaciones
d):- Sistema de valuación de Inventario	Costo Unitario
e):- Provisiones	No se tienen provisiones registradas
f):- Reserva	No se cuentan con reservas para futuras emergencias
g):- Cambio en políticas contables y corrección de errores	No se realizó 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

En el primer periodo del 2020, 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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2020

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se tienen Fideicomisos registrados en contabilidad.

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

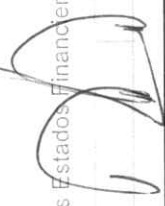
Este Organismo no cuenta con Deuda Pública; la deuda que tiene es con los proveedores

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el primer Trimestre (Enero-Marzo) del 2020, se presentan razonablemente los Estados Financieros.

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