



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

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 2021 y comparativa con el 1er. Trimestre del 2020.

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 2021, 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 chica al Jefe de Egresos en cantidad de \$ 30,000.00, para gastos menores; Un fondo de caja en cantidad de \$ 4,635.00, para las cajeteras que se encuentran en las diferentes oficinas de cobranza en el Municipio de Bahía de Banderas, de las cuales se realizaron 90 arqueo en el citado Trimestre; Se cuenta con Tres cajeros automáticos instalados en las localidades de Bucerías, San Vicente y Valle Dorado con un fondo de Caja de \$ 5,600.00 cada uno.

1.2.- Bancos/Tesorería

El efectivo es la moneda de curso legal.

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

Concepto	1er Trimestre	
	2021	2020
Efectivo	817,423.27	525,761.75
Bancos/Tesorería	1,901,532.33	2,443,810.67
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	15,907,045.28	5,188,366.75
Depositos de Fondos de Terceros	378,063.72	149,708.72
Gran Total	19,004,064.60	8,307,647.89

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

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

INSTITUCION BANCARIA	SALDOS
BBVA BANCOMER	1,724,983.45
BANORTE	176,548.88
	1,901,532.33
	INVERSIONES
BBVA BANCOMER	15,907,045.28
	15,907,045.28
SALDOS EN BANCOS	17,808,577.61

El Saldo disponible en Bancos, indica que el Organismo Operador cuenta con un flujo de efectivo bueno.

Cabe señalar que la Diferencia de Bancos/ Tesorería, y los Saldos en Bancos al 31 de Marzo del 2021, en cantidad de \$ 817,423.27, corresponde a los ingresos recibidos en los últimos días del mes de Marzo del 2021, el cual se encuentra reflejado en contabilidad y fueron depositado en los primeros días del mes de Abril del 2021.

El Saldo al 31 de Marzo se encuentra contabilizados como sigue:

Saldo al 31 de Marzo/2021	
Ingresos	Saldos
Fondo de Caja	51,435.00
Ingresos de Oficina Central	74,012.56
Oficinas Foraneas	555,987.71
Empresas Concesionarias	103,424.00
Ingresos de Cajeros Automaticos	32,564.00
Total de Ingresos pendiente de depositar	817,423.27

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

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



OROMAPAS
BAHÍA DE BANDERAS S.O.B. - 2021

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

1.4.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente.

Derechos a Recibir efectivo o Equivalente	
Concepto	2021
a):- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,226,290.42
c):- Ingresos por recuperar a Corto Plazo	47,599,906.26
d):- Prestamos Otorgado a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	64,876,196.68

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 se va generando el Impuesto al Valor Agregado Acreditable; Y el último día de cada mes se realiza la acreditación del impuesto contra el Impuesto al Valor Agregado Traslado determinándose Impuesto a cargo o a favor del periodo

b):- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Los Ingresos registrados en esta cuenta corresponde a los ingresos que fueron 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 desde el ejercicio 2014 hasta al 31 de Marzo del 2021.

c):- Prestamos Otorgados a corto Plazo

Con fecha 02 de Septiembre del 2013, se celebro Convenio de Prestación Economicas SUTSEM, Bahía de Banderas, en el cual señala en la cláusula Quincuagésima. - Fondo Revolvente para prestamos personales, en el cual señala que OROMAPAS autoriza un fondo para prestamos personales por la cantidad de \$ 50,000.00, para beneficio de los agremiados del Sutssem; Mismo que fue entregado al Sutssem con fecha el 23 de Mayo del 2018, y el cual será reintegrado por el Sutssem al termino de la Administración 2017-2021.

En el primer trimestre del 2021, se adquirió Equipo de bombeo, para el funcionamiento de los pozos de agua, un arrancador, y 8 dosificadores, así como una computadora para el personal y una desbrozadora.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

BIENES MUEBLES.			
Cantidad	Concepto	Importe	Descripción
1	Bomba	\$25,593.11	Para el pozo 33 del Guamuchil
1	Bomba	\$20,525.00	Para la Noria de Agua Milpa
1	Bomba	\$26,098.10	Para la Noria de Agua Milpa
1	Bomba	\$41,914.75	Para el pozo 41 del Colomo
1	Bomba	\$24,450.00	Stok, para Almacen
1	Bomba	\$34,941.10	Para el pozo de Agua del Colomo
1	Bomba	\$63,980.70	Para el pozo los Angeles en San Vicente
1	Un Arrancador	\$29,524.10	Un Arrancadora pozo 38 de Rinconada Banderas
8	Dosificadores	\$62,880.00	8 Dosificadores p/pozos
	Total	\$360,564.66	
1	Una Desbrozadora	9,913.80	Para la operación
	Total	9,913.80	
1	Computadora	13,878.45	Para personal
	Total	13,878.45	
	Gran Total	\$384,356.91	

4.- Almacén de Materiales

Por el Periodo del 1er. Trimestre del 2021, (Enero, Febrero y Marzo) el control de Inventarios de Almacén 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 Técnico de las Haciendas Públicas, (INDETEC); y en la cual no tienen el módulo de Almacén de Material, Por lo que se lleva el registro y Control en el Programa denominado Sica, y al 31 de Marzo del 2021 hay un Saldo de \$ 15,778,411.97.

5.- Participaciones y Aportaciones de Capital

En el periodo no se realizó 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 2021

6.1.- Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el primer Trimestre/2021, se realiza la perforación de un pozo profundo en el Fraccionamiento Arboladas en San Jose del Valle y se esta realizando la sectorización de Lineas de Agua en la 2da. Etapa en la Zona Dorada, llevando a cabo una inversión en cantidad de 1'116,541.46, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES.			
Cantidad	Concepto	Importe	Descripción
1	Bienes Muebles	\$384,356.91	Sectorización de Lineas de Agua, 2da. Etapa en zona dorada en Bucerías
1	Bienes Inmuebles	\$1,116,541.46	Perforación de Pozo Profundo en las Arboleras, en San Jose del Valle.
	Gran Total	\$1,500,898.37	

Se adquirió Equipo de computo Equipo de Bombeo, un arrancador, dosificadores y una desbrozadora. Así se inicio obras pública en beneficio de la población de Bahía de Banderas, Nayarit.

A continuación se describe las obras que se estan realizando.

BIENES INMUEBLES.			
Cantidad	Concepto	Importe	Descripción
1	Lineas de Agua	\$398,566.71	Sectorización de Lineas de Agua, 2da. Etapa en zona dorada en Bucerías
1	Perforación de Pozo Profundo	\$717,974.75	Perforación de Pozo Profundo en las Arboleras, en San Jose del Valle.
	Gran Total	\$1,116,541.46	

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

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 Prestación de Servicios Independientes 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:

Impuestos Federales					
Mes	Ret. De Salarios	Retención por Honorarios	Retención Asimilados de Salarios	Total	Status
Enero	339,949.16	-	21,031.88	360,981.04	Pagado
Febrero	334,308.17	334,308.17	21,492.33	690,108.67	Pagado
Marzo	414,028.77	27.00	22,322.13	436,377.90	A más tardar el 17/Abril/2021
Total	1,088,286.10	334,335.17	64,846.34	1,487,467.61	-

Cabe mencionar que el Organismo Operador se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado en Marzo del 2021, el cual fue pagado el 14 de Abril del 2021, y por lo cual se esta cumpliendo en lo señalado en el Código Fiscal de la Federación y la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente.

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.

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 través del portal bancario.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Mes	IMSS e INFONAVIT			Total	Status
	Emisión Mensual de Cuotas al IMSS	Emisión Bimestral Aportaciones	Emisión Bimestral al Infonavit		
Enero	293,832.79			293,832.79	Pagado
Febrero	274,367.85	285,751.00	160,943.19	721,062.04	Pagado
Marzo	309,251.93			309,251.93	A más tardar el 17/Abril/2021
Total	877,452.57	285,751.00	160,943.19	1,324,146.76	-

Ley del Seguro Social e Infonavit

Ley Federal de Derechos

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 se entera a la Auditoria de la Función Pública del Estado de Nayarit y el otro 50% a la Contraloría del Municipio.

Cuando los proveedores y/o contratistas, presentan la Factura (CFDI), se 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 o mediante cheque, detallándose a continuación los pagos realizados:

Retención del 0.05 al Millar				
Mes	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Contraloría del Municipio	Total	Status
Enero	754.65	754.65	1,509.29	Pagado
Febrero	-	-	-	Pagado
Marzo	2,217.76	2,217.76	4,435.51	A más tardar el 17/Abril/2021
Total	2,972.40	2,972.40	5,944.80	

El Organismo se encuentra al corriente en los pagos del 0.05 al millar, y el de Marzo fue pagado el 09 de Abril del 2021.

2.1 Cuentas por Pagar

Al cierre del 1er. Trimestre del 2021, 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:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

PASIVO	IMPORTE
PASIVO CIRCULANTE	25,135,350.01
PASIVO NO CIRCULANTE	27,361,297.96
TOTAL	52,496,647.97

2.1.1 Pasivo Circulante

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

PASIVO CIRCULANTE	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	481,394.95
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,914,730.80
Contratista por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	1,462,759.16
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	551,960.96
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	11,200,937.86
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	515,632.87
Provisiones a Corto Plazo	7,933.41
GRAN TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	25,135,350.01

Con respecto a los Saldos se realiza los siguientes notas:

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.
 La cantidad de \$ 481,394.95, representa el saldo a pagar por Cuotas Obreras Patronales, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social e Infonavit y Sueldos por pagar provisionados, del cual es pagadero en el mes de Abril del 2021.

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores.
 El Saldo a pagar a Proveedores al 31 de Marzo de 2021, es por un Monto de \$ 10'914,730.80, siendo las cantidades más significativas las siguientes:



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Cuentas por pagar a Corto Plazo a Proveedores		Concepto
PROVEEDOR	SALDOS 31/Marzo/2021	
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	9,119,925.86	Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente; por concepto de Costos Fijos y Variables
Soluciones Integrales en Bombeo Inteligente SIBI	587,547.29	Adquisición de Equipo de bombeo para carcamos
Aqua Sir, S.A. de C.V.	163,203.30	Adquisición de Hipoclorito de Sodio,
Bombas Servicios y Reparaciones Rago, S.A. de C.V.	108,465.57	Adquisición de Equipo de bombeo
Pumps Supply Company, S.A. de C.V.	79,914.92	Adquisición de Equipo de bombeo
Myrna Lizette Morales Perez	70,499.00	Proyecto Ejecutivo del Sistema Integral de Saneamiento de Sayulita
Automatiz Sierra de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.	34,243.76	Reparación de Equipo de transporte
Gran Total	10,163,799.70	
Alcance del analisis de Proveedores	93.12%	

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo.
Se estan realizando trabajos electricos en el Pozo de Sayulita, la Planta de Lodos Activadores de San Francisco, Rehabilitación de la Planta Biodiscos de San Francisco y se esta realizando la perforación de Pozo de Agua Profundo, en el Fraccionamiento las Arboleras en San Jose del Valle, teniendo una cuenta por pagar a los contratistas en cantidad de \$ 1,462,759.16, de lo cual sería pagadero cada vez que presenten las estimaciones hasta terminar las obras.

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, Cuotas Patronales y el 5 al millar al mes de Marzo en cantidad de \$ 551,960.96 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 \$ 11,200,937.86, se encuentra integrado principalmente por los pagos efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Marzo del citado ejercicio. Los depósitos realizados por los usuarios pero no identificados, es decir no se tiene conocimiento a que contrato corresponde para aplicar el pago por lo que una vez que se identifiquen 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 \$ 515,632.87, al 31 de marzo del 2021, entregandose al personal los primeros dias del mes de Septiembre del 2021, lo anterior por fin de Administración, así como se tiene pendiente de pagar Fonacot, pagandose en los primeros dias de Abril del año en curso.

2.2.2 Documentos por pagar a Largo Plazo.

2.2.2.1 Pasivo a Pagar a Largo Plazo

1

P



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

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

3.1.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

En el periodo se presenta un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro en cantidad de \$ 14'183,472.13 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 109'774,952.17.

3.2.1.- Ingresos de Gestión

3.2 Ingreso y Otros Beneficios

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 debito y es aplicados en el Sistema Comercial "Semper" y posteriormente registran en contabilidad.

La causa de la disminucion de los ingreso en el primer trimestre del 2021, se debe a la Pandemia denominada COVID-19, en virtud de que los usuarios se estan viendo afectados al no tener una fuente de ingreso fija, y tambien Organismo, por que no es posible que los usuarios paguen en tiempo los servicios; Más sin embargo se esta implementado un programa de cartas invitación a los usuarios morosos.

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 \$ 43'991,382.89;89, de los cual se realizo una comparativa de los ingresos recaudados con 1er. Trimestre del 2020 contra el primer trimestre del 2021, y en lo cual se aprecia que hubo una disminucion en la Recaudación del 2.84%, correspondiendo a Ingresos Propios.



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Concepto	2021		2020	
	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre
Derechos		39,016,596.44		42,816,352.00
Productos por Venta y bienes de		2,850,801.64		412,276.05
Servicios		1,141,625.81		1,000,929.13
Ingresos propios		43,009,023.89		44,229,557.18
Participaciones y Aportaciones		982,359.00		1,045,000.00
Total		43,991,382.89		45,274,557.18
Disminución en la Recaudación				2.84%

3. 3 Gastos

3. 3.1 Gastos

En el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit 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 Rehabilitación y Mantenimiento de los pozos de Agua, camamos de Aguas Residuales y plantas de tratamiento, las Líneas de Agua y Alcantarillado, Instalación de Tomas de Agua y Alcantarillado, Instalación de Medidores o en su caso la reposición de los mismos.

Se procede a realizar un análisis del Tipo de Gasto

Concepto	2021		2020		Indicador	Descripción
	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre	1er. Trimestre		
Gasto Corriente	28,464,401.28	31,891,507.62	10.75%	Disminución en el Gasto Corriente		
Gasto de Capital	2,844,407.85	1,356,617.18	47.69%	Aumento en la Inversión		
Total del Gasto devengado	31,308,809.13	33,248,124.80	25.62%			

Se realiza una comparativa del Gasto Corriente y Capital del 1er. Trimestre del 2020 contra el trimestre del 2021, obteniendo los siguientes resultados.

Se procede a comprar el Capítulo del gasto devengado del primer trimestre del 2021 contra el 2020, resultado las siguientes cifras.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Concepto	2021	2020
Presupuesto Devengado		
Servicios Personales	12,434,195.34	11,387,196.45
Materiales y Suministros	2,742,991.77	3,663,417.94
Servicios Generales	14,630,723.65	16,840,893.23
Bienes Muebles, Inmuebles	384,356.91	1,356,617.18
Inversión Pública	1,116,541.46	-
Gran Total	31,308,809.13	33,248,124.80
Indicador:- Disminución en el Gasto		5.84%

El mayor impacto en el Organismo es permitir y obtener el talento humano de cada una de las Subdirecciones, contribuyendo a mejorar la calidad de vida de los Trabajadores, y evitar la deserción del personal en cada una de las Subdirecciones, por lo cual la necesidad de retribuir al personal que les permitan satisfacer las necesidades básicas, motivo por el cual se modificó el tabulador salarial del personal de campo; motivo por el cual hay una diferencia entre lo devengado en el primer trimestre del 2020, con el primer trimestre 2021. Con respecto a Materiales y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles e Inmuebles hubo una disminución y esto se debe a que no se ha adquirido material alguno o solicito Servicios, Así mismo no se Adquirió Bienes Muebles e Inmuebles, y con respecto a la Inversión se están realizando las Perforación de un pozo profundo en el Fraccionamiento las Arboleras en San Jose del Valle y se están instalando líneas de Agua en la Zona Dorada 2da. Etapa en la localidad de Bucerías, Nayarit.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Se detallan, a continuación el Saldo Final del primer Trimestre del 2021

Concepto	1er Trimestre	
	2021	2020
Bancos/Tesorería	1,901,532.33	2,443,810.67
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	15,907,045.28	5,188,366.75
Depositos de Fondos de Terceros	378,063.72	149,708.72
Gran Total	18,186,641.33	7,781,886.14



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Con respecto al Efectivo, corresponde al Saldo pendiente de depositar al 31 de Marzo del 2021, cantidad que se deposita al día siguiente. En cuanto a los Saldos en Bancos e Inversiones corresponde al saldo disponible en Bancos.

NOTAS DE MEMORIA

1.- Cuentas de Orden Contables

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

Los ingresos que obtiene Oromapas, corresponde a los pagos de Derechos (Servicios de Agua, Alcantarillado y Saneamiento), realizados por los usuarios, y a pesar de lograr sortear la crisis económica provocada por el Covid-19, de acuerdo a los datos preliminares que tiene el Organismo, por lo cual se recaudó en el primer periodo del 2021, una recaudación de \$ 30'485,309.76 lo que resulto menor al primer periodo del 2020 en cantidad de 27'763,770.31, teniendo un incremento del 8.93%.

Se procede a realizar un analisis sobre los Ingresos facturados en el 1er. Trimestre del 2021 contra 2020.

Tipo de Servicio	2021		2020	
	Ingresos Facturados	1er. Trimestre	Ingresos cobrados sobre lo Facturado	1er. Trimestre
Domestico	23,671,118.06	21,733,177.00	6,834,080.64	7,742,340.00
Comercial	4,497,641.62	4,225,278.00	2,008,953.36	2,261,648.00
Industrial	3,482,164.83	4,555,041.00	2,123,937.37	2,941,285.00
Otros	134,496.22	192,030.00	432.23	4,152.00
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	31,785,420.73	30,705,526.00	10,967,403.60	12,949,425.00
(%) Del Incremento de la Facturación	3.40%			
Eficiencia Comercial			34.50%	42.17%

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 531 nuevos contratos; incrementándose los ingresos facturados del 1er. periodo del 2021 contra el mismo periodo del 2020, en un porcentaje mínimo de 3.40%; Así como se obtuvo una eficiencia comercial del 34.50% por el 1er. Trimestre del 2021 y en el mismo trimestre pero 2020 se obtuvo un incremento mínimo en la eficiencia Comercial 42.17% , teniendo una disminución del 7.67%.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

A pesar de la Crisis Económicas Nacional, en el 1er. Trimestre del 2021, se implemento el Programa de Cartas invitación a los usuarios morosos, lo anterior para sostener y fortalecer la recaudación del Organismo durante el primer trimestre en teniendo un incremento en la recuperación de la Cartera del 24.10%, con respecto al primer trimestre del 2020.

Tipo de Servicio	2021		2020	
	Recup. de Cartera de Ejerc. Facturado.	1er. Trimestre	Recup. de Cartera de Ejerc. Ant. Sobre lo Facturado.	1er. Trimestre
Domestico		13,754,621.03		11,672,982.65
Comercial		4,719,240.71		1,626,930.93
Industrial		1,039,016.50		1,511,939.51
Otros		5,027.92		2,492.22
Incremento en la Recaudación por cartera vencida		19,517,906.16		14,814,345.31
		24.10%		

En el primer trimestre de 2021, obtuvo una recaudación por los Servicios de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit de: 30'485,309.76, y con respecto al mismo trimestre del ejercicio anterior en cantidad de 27'763,770.31. aumentando la recaudación en un 8.93%, correspondiente a Facturación Comercial del ejercicio y Cartera vencida de ejercicios anteriores.

Tipo de Servicio	2021		2020	
	Ingresos Contabilizados por Servicios	1er. Trimestre	Ingresos Contabilizados por Servicios	1er. Trimestre
Ingresos Cobrados S/lo Facturado		10,967,403.60		12,949,425.00
Recuperación de Cartera		19,517,906.16		14,814,345.31
Total de Ingresos por Servicios		30,485,309.76		27,763,770.31
Incremento del Ingresos		8.93%		

Padron de Usuarios Al 31 de Marzo del 2021, se tiene un Padrón de Usuarios de 54,454, los cuales se encuentran integrados de la siguiente manera.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Padron de usuarios al 31 de Marzo/2021	
Domestico	51,448
Comercial	2,393
Industrial	533
Oficial	80
Total	54,454

2.- Contrato de Comodato a Título Gratuito

No se tiene registrado Contrato de Comodato a Título Gratuito en el primer trimestre (Enero-Marzo), 2021.

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 2021, se encuentran registrados en la cuenta contable 2112-1-000579, la cantidad de \$ 9'119,925.86, correspondiente a los conceptos de T1C, Amortización del Crédito; T1R, Amortización del Capital de Riesgo; T3, de Costos Variables de las mensualidades 77 al 85, cifras que se encuentra integrada analíticamente como a continuación se señala

Mes	Cuentas por Pagar a la Planta de Tratamiento				Total
	T1-C	T1R	T2	T3	
Mes 79				657,641.96	657,641.96
Mes 80				663,519.72	663,519.72
Mes 81				783,965.05	783,965.05
Mes 82				759,615.05	759,615.05
Mes 83				766,874.69	766,874.69
Mes 84				740,886.24	740,886.24
Mes 85				640,749.60	1,133,029.12
Mes 96	1,574,832.21	891,867.04	492,243.45	655,451.33	3,614,394.03
PENDIENTE DE PAGO	1,574,832.21	891,867.04	984,522.97	5,668,703.64	9,119,925.86



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

Con respecto al adeudo que se tiene al 31 de Marzo del 2021, en cantidad de \$ 9'119,925.86, 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 estaria pagando el adeudo.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los estados financieros proporcionan información para la toma de decisiones, Es la razón por la cual se resume la información de todas las operaciones registradas en la contabilidad y por ende tener la información útil, para la toma de decisiones oportunas. El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio, y deberan ser considerados para una mejor interpretación.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Bahía de Banderas de Nayarit, tiene un mayor movimiento migratorio y flotante de personas, por lo que origina un cambio sustancial en el perfil 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. Así mismo los Empresarios ven las oportunidades para invertir en la construcción de Fraccionamientos.

Cabe señalar que a causa de la Pandemia denominada COVID-19, el Municipio y el Organismo se enfrento a que la economía se encontraba parcialmente parada, de los cuales algunos sectores ya no les fue posible abrir sus negocios al público, siendo los más expuesto los restaurantes, el comercio minorista, las actividades empresariales y administrativas, así como los Servicios de hospedaje al no ser posible operar a su capacidad. Teniendo como efecto catastrófico en los trabajos de las personas, en virtud de que algunos se vieron en la necesidad de despedir a su personal y esto afectos a las familias no tengan ingresos para sus gastos esenciales. Afectando con esto a que los usuarios no tengan el recurso para pagar los Servicios. Aun así este Organismo se ha mantenido operando y tomando las medidas correctas y urgentes para que los usuarios tengan el suministro de Agua Potable y Saneamiento de Aguas.

En los meses de Enero, Febrero y Marzo del 2021, se continuó con la implementación de programas, para requerir el pago a los usuarios morosos mediante cartas invitación

Finanzas Públicas del Organismo 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.

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 2021, bajo las siguientes bases

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

El enfoque del Genero y equidad del Presupuesto
El Enfoque Social del Presupuesto
El enfoque orientado a resultados

3.- Autorización e Historia

a):- Fecha de creación del ente

Se instala el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit, el 14 de Noviembre de 1998, publicado en el Periódico Oficial, del Organismo del Gobierno del Estado de Nayarit, mediante el Tomo CLXIV, Número 40, y Registrado como Artículo de Segunda Clase con fecha 10 de Diciembre de 1921.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a):- Objeto Social Administrar, Operar, Mantener, Conservar y mejorar el Servicio público de Agua Potable y Alcantarillado y los Servicios relativos al Saneamiento a los Centro de Población y Saneamiento urbanos y rurales del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit; Así como el de construir Rehabilitar y ampliar la infraestructura requerida para la Prestación de Servicio Público a cargo. Además de los Servicios conexos como Planta de tratamiento y Aguas residuales y manejo de lodos

b):- Principal Actividad Suministrar los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Agua y Aguas Negras en el Municipio con calidad

c):- Periodo Fiscal (Primer Trimestre del 2021) (Enero, Febrero y Marzo)).

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

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

e):- Fideicomiso, y Mandatos Analogos 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 2021, se encuentra operando al 58.02% de su capacidad.



OROMAPAS
BAHÍA DE BANDERAS S.P. DE C.V.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1).- Los registros se realizan de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública del ejercicio del 2021, 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 Autonomía Financiera y solvencia para cubrir el Gasto Corriente, realizar Inversiones o corto a largo plazo en beneficio de la población del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.
- 3).- Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original lo comprueba y se justifican los registros efectuados.
- 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 Publicos**
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 corresponde del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021, se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periodico Oficial del Estado de Nayarit el 23 y 29 de Diciembre del 2020.
- 4).- **Periodo Contable**
El periodo corresponde del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021, se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periodico Oficial del Estado de Nayarit el 23 y 29 de Diciembre del 2020.
- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

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 realizaron modificaciones al presupuesto de egresos.

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 consolida es el Ayuntamiento.

8):- Devengo Contable

El periodo del Registro es de un año calendario lo cual comprende a partir del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021, y se encuentra relacionado con la ejecución de la Ley del Presupuesto de Ingresos y Egresos

A):- Ingreso devengado:-

- 1):-** Se reconoce las operaciones financieras del registro de los ingresos devengados y recaudados en forma simultánea a la percepción de los recursos cuando corresponde a Derechos, Productos y Aprovechamiento, Otros Ingresos y Participaciones
- 2):-** En cuentas de orden se registran las operaciones por Derechos, Productos, Aprovechamientos, Otros Ingresos y Participaciones cuando se tiene el derecho jurídicamente de cobrar y conforme se va recaudando se van disminuyendo

B):- Gasto devengado:- Se considera devengado el gasto al momento de formalizar las transacciones mediante la recepción de los Servicios o bienes a satisfacción, independiente de la fecha de pago.

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



OROMAPAS
BAHÍA DE BANDERAS 2007 - 2021

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

l):- Dualidad Economica

Se reconoció en la Contabilidad las Transacciones de los eventos, que afectó la situación Financiera del Organismo, y los Recursos asignados para el logro de las metas y/o programas

ll):- 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
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 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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En el primer periodo del 2021, no se tiene registrado Activos o Pasivos cuentas en Moneda Extranjera

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros

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

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

No se realizaron desmantelamiento de activos

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

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 Publica; la deuda que tiene es con los proveedores

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el prime Trimestre (Enero-Marzo) del 2021, se presentan razonablemente los Estados Financieros.

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