



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO 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 2do. Trimestre del 2020 y comparativa con el 2do. Trimestre del 2021

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 Segundo 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 Nayarit, de las cuales se realizaron 90 arqueos 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, siendo un saldo de \$ 51,435.00

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	2do. Trimestre	
	2021	2020
Efectivo	679,551.43	620,168.34
Bancos/Tesorería	1,048,318.41	1,892,427.80
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	20,838,596.22	4,096,980.12
Depositos de Fondos de Terceros	397,006.48	294,124.72
Gran Total	22,963,472.54	6,903,700.98



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO 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 diario, y se encuentran integrado con los siguientes importes:

INSTITUCION BANCARIA	SALDOS
BBVA BANCOMER	804,907.60
BANORTE	243,410.81
	1,048,318.41
INVERSIONES	
BBVA BANCOMER	20,838,596.22
	20,838,596.22
SALDOS EN BANCOS	21,886,914.63

El Saldo disponible en Bancos, indica que el Organismo Operador cuenta con un flujo de efectivo para cubrir el adeudo de la Planta de Tratamiento de San Vicente.

Cabe señalar que la Diferencia de Bancos/ Tesorería, y los Saldos en Bancos al 30 de Junio del 2021, en cantidad de \$ 679,551.43, corresponde a los ingresos recibidos en los últimos días del mes de Junio del 2021, el cual se encuentra reflejado en contabilidad y fueron depositado en los primeros días del mes de Julio del 2021.

El Saldo al 30 de Junio se encuentra contabilizados como sigue:

Saldo al 30 de Junio/2021	
Ingresos	Saldos
Fondo de Caja	51,435.00
Ingresos de Oficina Central	67,032.36
Oficinas Foraneas	437,413.07
Empresas Concesionarias	55,584.00
Ingresos de Cajeros Automaticos	68,087.00
Total de Ingresos pendiente de depositar	679,551.43



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

1.3.- Efectivo en Moneda Extranjera

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

1.4.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente.

Derechos a Recibir efectivo o Equivalente

Concepto	2021
a):- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,941,958.07
b):- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,064.00
c):- Ingresos por recuperar a Corto Plazo	47,295,628.58
d):- Prestamos Otorgados a Corto Plazo	50,000.00
Gran Total	65,291,650.65

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 Acreditado; 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

Corresponde al Saldo que tiene un trabajador por adeudo al organismo, el cual se le esta descontando vía nomina quincenal.

c):- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Los Ingresos registrados en esta cuenta contable son los Facturados en los ejercicios 2012 y 2013, y se disminuye 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 cuentán de orden.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

d).- Prestamos Otorgados a Corto Plazo

Con fecha 02 de Septiembre del 2013, se celebró Convenio de Prestación Económicas SUTSEM, Bahía de Banderas, en el cual señala en la cláusula Quincuagésima, - Fondo Revolvente para préstamos personales, en el cual señala que OROMAPAS autoriza un fondo para préstamos personales por la cantidad de \$ 50,000.00, para beneficio de los agremiados del Sutsem; Así como el Sutsem reintegra el monto total al finalizar la administración.

3.- Inventarios (Patrimonio)	Bienes Muebles	
	Descripción	Total
	Equipo de Computo	29,951.87
	Carrocerías y Remolques	78,000.00
	Equipos, Aparatos y Accesorios Electricos	414,527.31
	Gran Total	522,479.18

Se adquirió, Una Computadora, Impresora, Fabricación de dos remolques p/instalarlos en los Equipos de Transporte, dos Arrancadores p/el Carcamo 5 de Bucerías y 10 de Mezcalitos, un Transformador p/el pozo de agua número 23 de Jarretaderas y 10 Equipos de Bombeo para su instalación en los pozos de Agua de Higuera Blanca, Sayulita, San Vicente, Purita Mita, San Jose del Valle, Mezcales y Jarretaderas

4.- Almacén de Materiales

Por el Periodo del 2do. Trimestre del 2021, (Abril, Mayo y Junio) 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 30 de Junio 2021 se tiene un Saldo de \$ 13,620,935.74.

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Activo no Circulante	
Concepto	Saldo al 30 de Junio/2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	73,130,245.04
Bienes Muebles	58,844,866.50
Activos Intangibles	7,274,817.23
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	47,199,901.79
Total Activos no Circulantes	92,050,026.98

El Saldo de \$92,050,026.98, esta integrado por el Patrimonio que tiene el Organismo, como son las infraestructura que realiza en el Municipio con recursos propios, las adquisiciones de Mobiliario, Equipo de Computo, Impresoras, Equipos de Transporte, Motocicletas, Pipas de Agua y el Sistema Comercial adquirido mediante el Programa Prodi del ejercicio 2019.

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, Capitulo 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 Electronica; Se realiza un analisis del estatus en el que se encuentra cada una de las obligaciones antes referida.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Mes	IMSS e INFONAVIT, del Ejercicio 2021.			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	Pagado
Abril	303,053.65	303,070.69	156,115.81	762,240.15	Pagado
Mayo	309,392.91			309,392.91	Pagado
Junio	298,203.91	299,470.67	152,054.34	749,728.92	07/07/2021
Total	1,788,103.04	888,292.36	469,113.34	3,145,508.74	-

Cabe mencionar que el Organismo Operador se encuentra al corriente con el pago de los Impuestos Federales, quedando provisionado el del mes de Junio del 2021, el cual se pagara al siguiente mes, (17 de Julio del 2021), conforme lo establece 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 Capitulo 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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

IMSS e INFONAVIT, del Ejercicio 2021.

Ley del Seguro Social e Infonavit

Mes	IMSS e INFONAVIT, del Ejercicio 2021.		Total	Status
	Emisión Mensual de Cuotas al IMSS	Emisión Bimestral Aportaciones Infonavit		
Enero	293,832.79		293,832.79	Pagado
Febrero	274,367.85	285,751.00	721,062.04	Pagado
Marzo	309,251.93		309,251.93	Pagado
Abril	303,053.65	303,070.69	762,240.15	Pagado
Mayo	309,392.91		309,392.91	Pagado
Junio	298,203.91	299,470.67	749,728.92	07/07/2021
Total	1,788,103.04	888,292.36	469,113.34	3,145,508.74

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

Cuando los proveedores y/o contratistas, presentan las estimaciones y las Facturas (CFDI), la Subdirección de Planeación 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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Retención del 0.05 al Millar, del Ejercicio 2021.

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	Pagado
Abril	1,563.71	1,563.71	3,127.42	Pagado
Mayo	6,560.21	6,560.21	13,120.42	Pagado
Junio	5,648.18	5,648.18	11,296.36	107/07/2021
Total	16,744.50	16,744.50	33,489.00	

El Organismo se encuentra al corriente en los pagos al Servicio de Administración Tributaria, Instituto Mexicano del Seguro Social y a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y la Contraloría del Municipio.

2.1 Cuentas por Pagar

Al cierre del 2do. 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:

Concepto	Pasivo	Importes
PASIVO CIRCULANTE		28,879,825.71
PASIVO NO CIRCULANTE		27,361,297.96
TOTAL		56,241,123.67

2.1.1 Pasivo Circulante

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Concepto	Pasivo	Importes
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		721,693.66
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		17,956,070.55
Constratista por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo		276,176.27
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		596,496.79
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		8,111,991.59
Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		1,212,598.56
Provisiones a Corto Plazo		4,798.29
TOTAL		28,879,825.71

Con respecto a los Saldos se realiza las siguientes Notas:

2.1.1.1 Cuentas por Pagar por Percepciones.
La cantidad de \$ 886,777.82, representa el saldo a pagar por Cuotas, RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social e Infonavit y Sueldos por pagar provisionados y el fondo de ahorro del personal Sindicalizado.

2.1.1.2 Cuentas por Pagar a Proveedores.
El Saldo a pagar a Proveedores al 30 de Junio de 2021, es por un Monto de \$ 17,956,070.55, 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 SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Cuentas por pagar a Proveedores a Corto Plazo

PROVEEDOR	SALDOS 30/Junio/2021	Concepto
Equipamientos y Servicios de Agua de Bahía de Banderas	9,362,723.18	Deuda de la Planta de Tratamiento de San Vicente, por concepto de Costos Fijos y Variables
Banobras, SA De C.V	5,463,069.04	Credito numero 1424395
Soluciones Integrales Bombeo Inteligente Sibi	718,592.20	Adquisición de Equipo de bombeo
Pumps Supply Company	471,743.21	Adquisición de Material y Equipo de Bombeo
Importador y Exportador Difepa, S.A. de C.V.	193,911.44	Material para Construcción
Elias Osornio Cornejo	268,367.71	Instalación de Medidores
Tubería Industriales, S.A. de C.V	203,279.00	Material para Construcción
Bombas Servicios y Reparaciones Ragos	156,428.67	Adquisición de Equipo de bombeo
Gamariel Javier Gomez Garcia	120,825.60	Adquisición de Hipoclorito de Sodio
Instalaciones Redes y Subestaciones S A de C.V	92,684.00	Material Electrico
Myrna Lizette Mora Perez	70,499.00	Proyecto Ejecutivo del Sist Integral de Saneamiento de Sayulita
Apoyo Tecnico Industrial S.A. de C.V.	59,160.00	Analisis de los pozos y Plantas de Tratamiento
Gran Total	17,181,283.05	
Alcance del analisis de Proveedores		95.69%

2.1.1.3 Contratistas por pagar a Corto Plazo. Se encuentra una obra por pagar por la Perforación de un Pozo Profundo, en el Ahuejote, en cantidad de \$ 74,736.27 y la Electrificación del Pozo de Sayulita en cantidad de \$ 201,440.00

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 Junio en cantidad de \$ 437,394.78 el cual fue pagado el día 11 de Junio del 2021.

2.1.1.5 Otros pasivos
Los pasivos diferidos a Corto Plazo en cantidad de \$ 8'111,991.59, se encuentra integrado principalmente por los pagos anticipados efectuados por los usuarios, en los meses de Enero a Junio del citado ; Los depósitos realizados por los usuarios pero no identificados, es decir no se tiene conocimiento a que contrato corresponde para aplicar el pago por lo que una vez que se identifican se aplica el pago; Y con respecto al Fondo de Bienes a Terceros en Garantía y/o Administración en plazo, se registra el fondo de ahorro de los trabajadores.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

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 PUBLICA/PATRIMONIO

3.1.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

En el periodo se presenta un Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) en cantidad de \$ 11,598,999.35 y un resultado de ejercicios anteriores de \$ 84,229,101.67

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

En el Segundo Trimestre se obtuvieron Ingresos Propios por conceptos de Derechos, Productos, Por Venta de bienes y Servicios Aprovechamiento en cantidad de \$ 48,291,136.20, de los cual se realizo una comparativa de los ingresos recaudados con 2do. Trimestre del 2020 contra el Segundo trimestre del 2021, y apreciando un incremento del 30.42%, por lo cual el Organismo tiene finanzas sanas para continuar operando y dar un Servicio a los usuarios.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Concepto	Segundo Trimestre	
	2021	2020
Derechos	45,572,890.08	32,211,388.40
Productos	1,881,422.11	267,967.16
Ingresos por Venta y bienes de Servicios	836,824.01	794,679.14
Ingresos propios	48,291,136.20	33,274,034.70
Participaciones y Aportaciones	-	327,453.30
Total	48,291,136.20	33,601,488.00
Incremento en la Recaudación		30,42

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 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	2021		2020
	2do. Trimestre		
Gasto Corriente	41,195,093.89		33,239,427.00
Gasto Capital	8,723,526.35		3,435,744.93
Total del Gasto devengado	49,918,620.24		36,675,171.93

Cabe señalar que en este trimestre se realizaron acciones las cuales se señalan a continuación,

Se adquirió material de construcción, para rehabilitar y dar mantenimiento a las Fuentes de Abastecimiento, Carcamos y Plantas, principalmente los Pozos de Agua de Aquaban en Higuera Blanca, Arboleras en San José, Jarretaderas, Valle Marín, Terralla en Bucerías, Agua Milpa, los Angeles en San Vicente y el Colomo y los Carcamos de 4 y 5 de Bucerías.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Ahora se realiza una comparativa del Gasto Corriente y Capital del 2do Trimestre del 2020 contra el mismo trimestre del 2021, obteniendo los siguientes resultados.

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

Concepto	Presupuesto devengado	
	2021	2020
2021	2do. Trimestre	2020
Servicios Personales	14,833,699.17	12,461,717.88
Materiales y Suministros	3,775,964.79	4,545,267.07
Servicios Generales	26,464,221.70	18,378,553.16
Bienes Muebles, Inmuebles	522,479.18	1,289,633.82
Inversion Pública	4,322,255.40	-
Participaciones y Aportaciones		
Gran Total	49,918,620.24	36,675,171.93
Porcentaje en el Incremento del Gasto		27%

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 recibos 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 2021 y Terminando el 31 de Diciembre del 2021, Así mismo cabe señalar que por este trimestre se ha devengado la cantidad de \$ 774,283.29.

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 Segundo Trimestre del 2021

Concepto	2do. Trimestre	
	2021	2020
Bancos/Tesorería	1,048,318.41	2,512,596.14
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	20,838,596.22	4,096,980.12
Gran Total	21,886,914.63	6,609,576.26

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

El Saldo de de Banco/Tesorería e Inversiones corresponde al 30 de Junio del 2021, y son los ingresos que cuenta el Organismo para continuar operando el Organismo

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.

Se procede a realizar un análisis sobre los ingresos facturados y cobrados en el 2do. Trimestre del 2020 contra 2021.

Tipo de Servicio	2021		2020	
	Ingresos Facturados	Ingresos cobrados sobre lo Facturado	2do. Trimestre	2do. Trimestre
Domestico	25,005,419.42	7,271,665.09	22,790,201.00	6,310,667.00
Comercial	4,774,333.55	2,158,456.82	3,645,703.00	1,538,075.00
Industrial	3,944,180.19	2,906,399.11	2,624,948.00	1,798,491.00
Otros	187,013.99	2,460.13	146,893.00	2,727.00
Total de Ingresos Facturados y Cobrados	33,910,947.15	12,338,981.15	29,207,745.00	9,649,960.00
Ejercicios				
(%) Del Incremento de la Facturación		13.87%		2020
Eficiencia Comercial			2021	33.04%
Incremento en la Eficiencia Comercial			36.39%	3.35%

Por lo periodos antes referidos se observa un incremento en la facturación del 13.87% y corresponde a que de un trimestre a otro aumento el Padrón de tomas de Agua en 1,257 y Alcantarillado en 1,500, y se determina una Eficiencia Comercial del 36.39% y 33.04, teniendo un incremento del 3.35% de la recaudación.

En el 2do. Trimestre del 2021, se obtuvo un incremento en la recuperación de la Cartera del 47.46%, y esto se debe a que se realizo un programa de Cartas Invitación de Regularización de Aduados en el ejercicio 2021, y se han presentados los usuarios a pagar el adeudo o en caso conveniar a pagos en parcialidades realizando en este trimestre 212 Convenios.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Tipo de Servicio	2021	2020
	Recup. de Cartera de Ejercicios anteriores	
	2do. Trimestre	
Domestico	13,919,315.20	9,379,922.00
Comercial	7,489,371.36	1,465,266.00
Industrial	1,529,773.29	1,206,375.00
Otros	1,696.66	1,665.00
Incremento en la recuperación de la Cartera	22,940,156.51	12,053,228.00
	47.46%	

En el Segundo trimestre de 2021, se obtuvo un incremento en la recaudación por los Servicios de Agua, Alcantarillado y Saneamiento de Bahía de Banderas, Nayarit del 38.48%, con respecto al 2do. Trimestre del 2020, y corresponde dicho aumento al programa realizado de las cartas invitación y sobre todo el servicio que se les proporciona a los usuarios.

Tipo de Servicio	2021	2020
	Ingresos Contabilizados por Servicios	
	2do. Trimestre	
Ingresos Cobrados S/lo Facturado	12,338,981.15	9,649,960.00
Recuperación de Cartera	22,940,156.51	12,053,228.00
Total de Ingresos por Servicios	35,279,137.66	21,703,188.00
Incremento en la recaudación de los ingresos	38.48%	

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 30 de Junio del 2021, se encuentran registrados en la cuenta contable 2112-1-000579, la cantidad de \$ 9'362,723.18, correspondiente a los meses 79 al 84 de los Costos de Operación, del mes 99 los Costo Fijos y Variables y el 101, La amortización del Capital, Prima de Riesgo y Costos fijos y variables y el cual se encuentra integrado analíticamente como a continuación se señala



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

Cuentas por Pagar a la Planta de Tratamiento					
Mes	T1-C	T1R	T2	T3	Total
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				736,081.99	736,081.99
Mes 83				766,874.69	766,874.69
Mes 84				740,886.24	740,886.24
Mes 99			607,115.48	598,875.76	1,205,991.24
Mes 101	1,623,089.17	919,196.17	608,613.42	656,863.54	3,807,762.29
PENDIENTE DE PAGO	1,623,089.17	919,196.17	1,215,728.89	5,604,708.95	9,362,723.18

Con respecto al adeudo que se tiene al 30 de Junio del 2021, mes 102 correspondiente al mes de Julio en cantidad de \$ 3'156,191.48, siendo un total de 12'518,914.66, crédito que fue pagado a través de Transferencia Electrónica el día 15 de Julio/2021 la cantidad de \$ 12'518,914.66.

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, 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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

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

- 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 1o de Diciembre de 1921.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

c):- Periodo Fiscal ((Segundo Trimestre del 2021) (Abril, Mayo y Junio)).

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

1).- Fideicomiso, y Mandatos Analógicos

(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 30 de Junio del 2020, se encuentra operando al 59.22% de su capacidad.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1).- 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 registros se realizan de manera armónica, delimitada y especifica 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.

3).- Los Estados Financieros se preparan y se presentan para dar a conocer al 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

4).- Los Registros Contables, se encuentran respaldados con la documentación original lo comprueba y se justifican los registros efectuados.

Las Cuentas por Cobrar de Ejercicios anteriores se reconocen los ingresos devengados no recaudados en cuentas de orden y se afecta presupuestalmente todos los momentos presupuestarios de los ingresos al momento de su cobro.

POSTULADOS BASICOS

Los postulados basicos que aplica el Organismo son los siguientes:

1).- Sustancia Economica

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

2).- Entes Públicos

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

a):- Periodo Contable

El periodo corresponde del del 01 de Abril al 30 de Junio del 2021, se encuentra relacionado con la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Nayarit ambas de fecha 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 ; Asi 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 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 Diciembre 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

B):- Gasto devengado:- conforme se va recaudando se van disminuyendo

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

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 acordados 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

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a):- Actualización

b):- Operaciones en el Extranjero
En el Segundo periodo, no se han realizado Actualización de los Activos y Pasivos

c):- Metodo de Valuación
Precio promedio: Se determina los costos de adquisición de los lotes comprados a diferentes costos.

d):- Sistema de valuación de Inventario
No se han realizados valuaciones

e):- Provisiones
Costo Unitario

f):- Reserva
No se tienen provisiones registradas

g):- Cambio en políticas contables y corrección de errores
No se cuentas con reservas para futuras emergencias

h):- Reclasificaciones
No se realizo cambios de politica contables.

i):- Depuración y Cancelación de Saldos
Se realizaron algunas reclasificaciones no siendo significativas

Se realizo 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 SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2021

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

En el Segundo 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

b):- 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

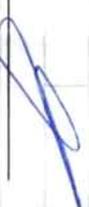
Este Organismo no cuenta con Deuda Pública; la deuda que tiene es con los proveedores

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 Segundo Trimestre (Abril-Junio) del 2021, se presentan razonablemente los Estados Financieros.

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