



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 30 DE ABRIL DEL 2018

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018.

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar la información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 2,954,940.44 | 14,498,213.01 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 697,610,436.17 | 636,726,806.60 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 5,619,502.54 | 7,020,060.99 |
| Almacenes | 20,630,978.04 | 13,866,559.23 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - 983,630.17 | - 983,630.17 |
| Total Activo Circulante | 725,832,227.02 | 671,128,009.66 |
| Activo No Circulante | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,339,718,286.09 | 1,287,781,927.49 |
| Bienes Muebles | 124,176,738.54 | 108,258,123.52 |
| Activos Intangibles | 2,125,140.41 | 309,299.68 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | - 849,265.57 | - 849,265.57 |
| Activos Diferidos | 643,895.51 | 408,895.51 |
| Total Activo No Circulante | 1,465,814,794.98 | 1,395,908,980.63 |
| TOTAL ACTIVO | 2,191,647,022.00 | 2,067,036,990.29 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Efectivo | 573,529.15 | 1,543,616.07 |
| Bancos/Tesorería | 2,151,944.10 | 12,751,629.75 |
| Fondos con Afectación Especifica | 229,467.19 | 202,967.19 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,954,940.44 | 14,498,213.01 |

El rubro de Bancos/Tesorería al 30 de abril del 2018 representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

| | | |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| Banco Santander México, S.A. | 65502524348 | |
| Banco Santander México, S.A. | 65504497183 | PRODDER 2014 |
| Banco Santander México, S.A. | 18000038527 | PROSAN 2016 |
| Banco Santander México, S.A. | 18000038530 | PRODDER 2016 |
| Banco Santander México, S.A. | 18000038484 | BANOBRAS 2016 |
| Banco Santander México, S.A. | 65505883992 | |
| Banco Santander México, S.A. | 18000059312 | APAUR 2017 |
| Banco Santander México, S.A. | 18000058638 | APAUR 2017 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 2024550129 | |
| BBVA Bancomer, S.A. | 00446171788 | |
| Banco Nacional de México, S.A. | 05800000558 | |
| Banco Nacional de México, S.A. | 05800003719 | |
| Banco Nacional de México, S.A. | 05800085510 | |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. | 0203572807 | |
| HSBC México, S.A. | 4046495396 | |
| HSBC México, S.A. | 4051330116 | PRODDER 2009 |
| HSBC México, S.A. | 4051330124 | PRODDER 2010 |
| HSBC México, S.A. | 4052457173 | PRODDER 2011 |
| HSBC México, S.A. | 4055087837 | PRODDER 2012 |
| HSBC México, S.A. | 4056510761 | APAZU 2013 |
| BBVA Bancomer, S.A. | 111150979 | |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones Financieras a Corto Plazo | 8,018,924.45 | 3,099,769.55 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 561,749,492.64 | 564,187,406.77 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 19,850,189.01 | 19,516,287.01 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 107,991,830.07 | 49,923,343.27 |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 697,610,436.17 | 636,726,806.60 |

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a Gastos por Comprobar, Viáticos por Comprobar, Funcionarios y Empleados, IVA Acreditado, Saldos a Favor de IVA, Retenciones Bancarias de ISR, Subsidio al Empleo, cabe mencionar que en dicho rubro se contempla un saldo a nombre del Municipio de Los Cabos en cantidad de \$15,983,141.45 pesos.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 3,537,687.59 | 5,160,755.71 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo | 2,081,814.95 | 1,859,305.28 |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 5,619,502.54 | 7,020,060.99 |

Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Estimaciones para Cuentas Incobrables | - 983,630.17 | - 983,630.17 |
| TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | - 983,630.17 | - 983,630.17 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos | 16,507,680.75 | 15,877,391.75 |
| Edificios No Habitacionales | 29,846,079.54 | 29,674,939.66 |
| Infraestructura | 1,026,680,323.93 | 1,020,190,568.02 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico | 42,892,165.29 | 16,481,910.73 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Propios | 223,792,036.58 | 205,557,117.33 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 1,339,718,286.09 | 1,287,781,927.49 |

Bienes Muebles

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 25,666,462.46 | 24,364,295.95 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 29,417.10 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 37,613,224.53 | 29,810,005.58 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 60,867,634.45 | 54,083,821.99 |
| TOTAL BIENES MUEBLES | 124,176,738.54 | 108,258,123.52 |

Activos Intangibles

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Software | 2,125,140.41 | 309,299.68 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 2,125,140.41 | 309,299.68 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | - 26,110.00 | - 26,110.00 |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | - 794,522.00 | - 794,522.00 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | - 28,633.57 | - 28,633.57 |
| TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES | - 849,265.57 | - 849,265.57 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



Activos Diferidos

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | | |
| Gastos Pagados por Adelantado | 315,000.00 | 80,000.00 |
| Otros Activos Diferidos | 328,895.51 | 328,895.51 |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS | 643,895.51 | 408,895.51 |

PASIVO

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pasivo Circulante | | |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 84,109.77 | 95,881.61 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 73,899,803.07 | 62,342,786.04 |
| Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo | 72,441,893.27 | 53,769,554.84 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 135,727,412.28 | 134,528,609.94 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 35,517,499.50 | 32,371,414.78 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 166,682,091.19 | 105,562,394.11 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Total Pasivo Circulante | 484,352,809.08 | 388,670,641.32 |
| Pasivo No Circulante | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 26,267,753.44 | 26,267,753.44 |
| Total Pasivo No Circulante | 26,267,753.44 | 26,267,753.44 |
| TOTAL PASIVO | 510,620,562.52 | 414,938,394.76 |

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Aportaciones | 10,682,355.02 | 10,682,355.02 |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 10,682,355.02 | 10,682,355.02 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 46,964,595.65 | 29,970,313.66 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,623,379,508.81 | 1,611,445,926.85 |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 1,670,344,104.46 | 1,641,416,240.51 |
| TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 1,681,026,459.48 | 1,652,098,595.53 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 integrado de la siguiente manera:

| CUENTA | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | | |
| Productos de Tipo Corriente | | 47,571.00 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 2,953,819.61 | 2,757,690.68 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 144,748,588.36 | 153,611,768.89 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | 31,021,245.00 | 8,617,150.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 154,016.78 | 210,423.17 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 3,174,516.22 | 42,061.89 |
| TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 182,052,185.97 | 165,286,665.63 |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 60,110,984.81 | 54,059,445.58 |
| Materiales y Suministros | 38,904,427.33 | 34,625,300.95 |
| Servicios Generales | 32,365,706.87 | 43,182,227.22 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | | |
| Otros Gastos | 3,706,471.31 | 3,449,378.22 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 135,087,590.32 | 135,316,351.97 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 46,964,595.65 | 29,970,313.66 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 por un importe de \$182, 052, 185.97 pesos recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 en cantidad de \$135, 087,590.32 pesos.



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



Resultado del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 refleja un ahorro en cantidad de \$46, 964,595.65 pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Generado
Resultado de Ejercicios Anteriores**

| CUENTA | ABRIL 2018 |
|---|-------------------------|
| Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Marzo del 2018 | 1,634,061,863.83 |
| Variaciones en Resultado de Ejercicios Anteriores | |
| Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 30 de Abril del 2018 | 1,634,061,863.83 |

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Flujos de Efectivo de Las Actividades de Operación

| | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Origen | 142,426,184.93 | 165,305,279.24 |
| Productos de Tipo Corriente | | 47,571.00 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 2,062,554.16 | 2,759,190.46 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 105,794,399.41 | 153,630,392.25 |
| Participaciones y Aportaciones | 31,021,245.00 | 8,617,141.00 |
| Otros Orígenes de Operación | 3,547,986.36 | 250,984.53 |
| Aplicación | 78,779,616.16 | 98,764,212.64 |
| Servicios Personales | 74,294,975.88 | 91,142,601.23 |
| Materiales y Suministros | 435,079.63 | 939,927.95 |
| Servicios Generales | 1,370,355.02 | 3,232,305.24 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 2,679,205.63 | 3,449,378.22 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 63,646,568.77 | 66,541,066.60 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión

| | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Origen | - | 12,784,167.95 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | 41,123.20 |
| Otros Orígenes de Inversión | | 12,743,044.75 |
| Aplicación | 6,870,640.81 | 699,423.46 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 699,423.46 |
| Bienes Muebles | 794,650.10 | |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 6,075,990.71 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | - 6,870,640.81 | 12,084,744.49 |

Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento

| | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| Origen | - | - |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Aplicación | 48,144,601.87 | 90,211,912.79 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 48,144,601.87 | 90,211,912.79 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - 48,144,601.87 | - 90,211,912.79 |

Conciliación de Los Flujos de Efectivo

| | ABRIL 2018 | ABRIL 2017 |
|---|---------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 63,646,568.77 | 66,541,066.60 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | - 6,870,640.81 | 12,084,744.49 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - 48,144,601.87 | - 90,211,912.79 |
| INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 8,631,326.09 | - 11,586,101.70 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 2,954,940.44 | 14,498,213.01 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES.**

| AGUA POTABLE OOMSAPAS LOS CABOS | | |
|--|--------------|-----------------------|
| Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Del 01/01/2018 al 30/04/2018 | | |
| 1. Ingresos presupuestarios | | 178,723,652.97 |
| 2. Mas ingresos contables no presupuestarios | | 3,328,533.00 |
| Incremento por variación de inventarios | 0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 3,174,516.22 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 154,016.78 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| Productos de capital | 0.00 | |
| Aprovechamientos capital | 0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 182,052,185.97 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2018 al 30/04/2018

| | | |
|---|---------------|-----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 158,073,063.51 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 26,691,944.52 |
| Mobiliario y equipo de administración | 537,061.99 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 216,311.54 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 1,407,569.18 | |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 11,221,394.96 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 13,309,606.85 | |
| 3. Mas gastos contables no presupuestales | | 3,706,471.31 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Disminución de inventarios | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| Otros Gastos | 3,706,471.31 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 135,087,590.30 |



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. CONTABLES

En el periodo del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 no se registraron cuentas de orden.

II. PRESUPUESTALES

1.- En los Ingresos Presupuestales se realizaron transferencias compensadas en cantidad de \$115, 975.00 (Ciento Quince Mil Pesos 00/100 MN).

2.-En los Egresos Presupuestales se realizó transferencias compensadas en cantidad de \$7, 190,413.00 (Siete Millones Ciento Noventa Mil Cuatrocientos Trece Pesos 00/100 MN).

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

I. INTRODUCCION

Los Estados Financieros de los entes públicos proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.

El objetivo del presente informe es dar a conocer los principales aspectos económicos y financieros del periodo del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

II. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El día 31 de enero del 2018 se publica el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal 2018 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur No. 3 Tomo XLV en cantidad de \$535, 733,610.00 pesos conforme lo establece el La Ley de Aguas del Estado de Baja California Sur y el Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos.



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



III. AUTORIZACION E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

El día lunes 10 de Junio del 2002, se crea el Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos. Con fundamento en el artículo 25 de la Ley de aguas del estado de Baja California Sur. Constituyéndose como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Que tiene su domicilio en San José del Cabo, Cabecera Municipal de Los Cabos, B.C.S.

Para efectos del punto anterior, se extingue el Organismo Operado Descentralizado del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos (S.A.P.A.L.C.) Creado mediante acuerdo de fecha 30 de Agosto de 1991 y que según consta en acta de Cabildo número 24 y publicado con fecha de 30 de Septiembre de 1991, en el boletín oficial número 19, tomo XVIII del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

En consecuencia, el nuevo Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos, se subroga en las responsabilidades y asume los derechos y obligaciones del organismo operador que se extingue, pasando el patrimonio de este último, a formar parte del Organismo Operador Municipal que por medio del presente acuerdo se crea. En acatamiento a lo previsto por el artículo quinto transitorio de la ley de aguas del Estado Baja California Sur.

Los trabajadores que hasta la actualidad prestaron sus servicios en el organismo operado que se extingue, se integrarán al Organismo Operador Municipal que se crea y conservarán inalterables sus derechos laborales de conformidad con la Ley de la Materia. En los términos de los artículos 40, fracción XVI y 63, fracción I del Reglamento Interior del Ayuntamiento del Municipio de los Cabos, B.C.S., se ordenó la publicación del presente acuerdo en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, instruyéndose para tales efectos al ciudadano Secretario General del H VIII Ayuntamiento de Los Cabos. El acuerdo fue publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 29 del día 20 de Junio del 2002.

b) Principales cambios en su estructura

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos no ha sufrido cambios importantes en su estructura.



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Con fundamento en el artículo 4 del Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos tiene a su cargo las funciones que se encuentran previstas en los artículos 19, 27 y demás relativos y aplicables de La Ley de Aguas para el Estado de Baja California Sur.

b) Principal actividad

Prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como la construcción, operación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica en la jurisdicción territorial del municipio de Los Cabos, Baja California Sur, mediante las atribuciones que la ley de la materia y demás disposiciones legales le confieran

c) Ejercicio Fiscal

2018

d) Régimen Jurídico

1. Organismo Público Descentralizado Municipal.
2. Persona Moral con Fines No Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales

Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.

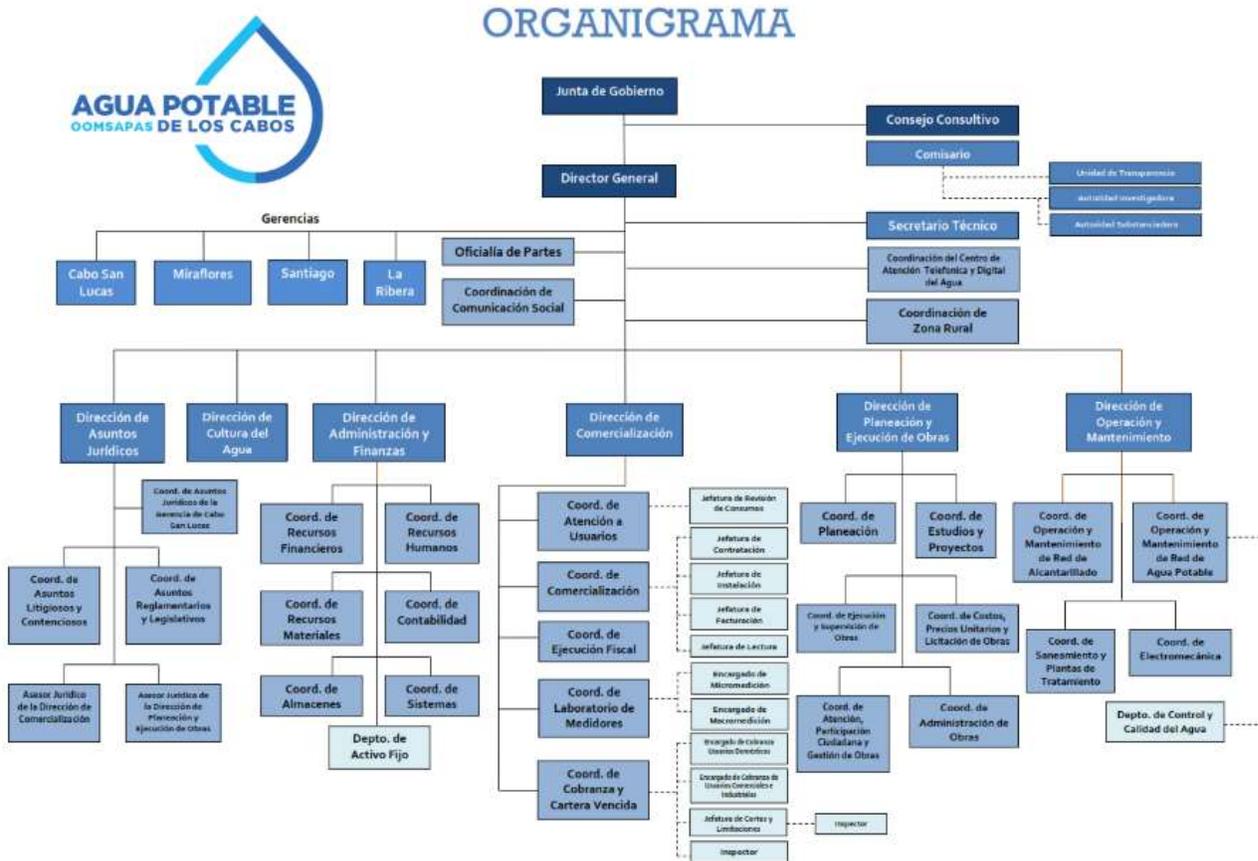


H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.



f) Estructura Organizada Básica





H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



V. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Los registros contables se llevan a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Asimismo, se observan las leyes federales y estatales en materia de presupuesto, contabilidad gubernamental, transparencia y demás ordenamientos que rigen el funcionamiento de la administración pública descentralizada del estado de Baja California Sur.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es la emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- c) El Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos tiene como base los postulados emitidos por el CONAC:
 - Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
- d) Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC
- e) La implementación de la base del devengado se implementó desde el ejercicio 2017.

VI. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: Durante el periodo del 1 de enero al 30 de abril de 2018: No se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.
- c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal: No Aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios: El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.
- e) Beneficios a empleados: No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente y los establecidos por la Ley de Los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Municipios de Baja California Sur.
- f) Provisiones: Las provisiones al 30 de abril de 2018, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas patronales ISSSTE, Derechos CONAGUA.
- g) Reservas: No se cuenta con Reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.
- i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 1 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.
- j) Depuración y Cancelación de saldos: Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido del 01 de enero del 2018 al 30 de abril del 2018, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

**VII. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO
CAMBIARIO**

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El OOMSAPASLC no tiene Pasivos en moneda extranjera.



H. XII AYUNTAMIENTO
LOS CABOS B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



- c) Posición en moneda extranjera: No Aplica.
- d) Tipo de cambio: No Aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica.

VIII. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Durante el periodo del 01 de enero del 2019 al 30 de abril del 2018, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles por la cantidad de (\$849,265.57 pesos)
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No Aplica.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No Aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No Aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No Aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No Aplica.
- h) Administración de activos: Planeación, con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Las funciones del OOMSAPASLC están planeadas de tal manera que permitan un uso óptimo de la infraestructura disponible, obteniendo de esta forma el máximo provecho de los espacios y recursos en beneficio de la comunidad en general.

IX. PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO

- a) Inversiones en valores: No Aplica.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados: No Aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No Aplica.
- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo: No Aplica