



# **OOMSAPAS**

## **LOS CABOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



H. XIV 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 2023 AL 31 DE MARZO DEL 2023

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2023 al 31 de Marzo del 2023.

### 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	MARZO 2023	MARZO 2022
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	11,698,584.82	12,976,260.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,131,373,128.67	871,444,656.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,888,912.15	3,431,979.87
Almacenes	34,957,663.02	26,257,622.95
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>1,180,934,658.49</b>	<b>913,126,889.48</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,463,650,346.78	1,417,097,015.17
Bienes Muebles	172,786,308.27	128,259,876.52
Activos Intangibles	9,322,501.42	8,955,001.42
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 849,265.57	- 849,265.57
Activos Diferidos	9,155,234.54	2,006,400.89
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>1,654,065,125.44</b>	<b>1,555,469,028.43</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,834,999,783.93</b>	<b>2,468,595,917.91</b>



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

**ACTIVO CIRCULANTE**  
**Efectivo y Equivalentes**

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Efectivo	6,671,732.54	5,898,643.34
Bancos/Tesorería	4,713,852.28	6,748,793.18
Fondos con Afectación Específica	313,000.00	328,824.09
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>11,698,584.82</b>	<b>12,976,260.61</b>

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Marzo del 2023 representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
1	Banco Santander México, S.A.	65502524348
2	Banco Santander México, S.A.	65504497183
3	Banco Santander México, S.A.	65505883992
4	Banco Santander México, S.A.	18000052007 PRODDER 2017
5	Banco Santander México, S.A.	18000059312 APAUR 2017
6	Banco Santander México, S.A.	18000058638 APAUR 2017
7	Banco Santander México, S.A.	18000078399
8	Banco Santander México, S.A.	18000078385
9	Banco Santander México, S.A.	65506967966 ISR PARTICIPABLE
10	Banco Santander México, S.A.	65502524348 INVERSION
11	Banco Santander México, S.A.	18000115266 PROAGUA 2019
12	Banco Santander México, S.A.	65505034594
13	Banco Santander México, S.A.	18000157029 DESALADORA
14	Banco Santander México, S.A.	65509105321
15	Banco Santander México, S.A.	18000235309 PROSANEAR 2022
16	Banco Santander México, S.A.	180002227493 PRODDER 2022
17	Banco Santander México, S.A.	18000219845
18	BBVA Bancomer, S.A.	446171788
19	BBVA Bancomer, S.A.	2024550129 INVERSION
20	BBVA Bancomer, S.A.	111150979
21	BBVA Bancomer, S.A.	113274209
22	BBVA Bancomer, S.A.	114760549
23	BBVA Bancomer, S.A.	114760530 PRODDER 2020
24	BBVA Bancomer, S.A.	115364221 APAUR 2020
25	BBVA Bancomer, S.A.	115364159 PRODI 2020
26	BBVA Bancomer, S.A.	115713749 PROSANEAR 2020
27	BBVA Bancomer, S.A.	0117143265 PROAGUA
28	BBVA Bancomer, S.A.	0117760507 PROSANEAR 2021
29	Banco Nacional de México, S.A	5800000558
30	Banco Nacional de México, S.A.	5800003719
31	Banco Nacional de México, S.A.	5800085510
32	Banco Nacional de México, S.A.	5800078212



H. XIV 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.**



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
33	Banco Nacional de México, S.A.	5800064734
34	Banco Nacional de México, S.A.	70111869853
35	Banco Nacional de México, S.A.	1869861
36	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1026604333
37	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1037791024 INVERSION
38	HSBC México, S.A.	4046495396
39	HSBC México, S.A.	4051330116 PRODDER 2009
40	HSBC México, S.A.	4051330124 PRODDER 2010
41	HSBC México, S.A.	4052457173 PRODDER 2011
42	HSBC México, S.A.	4055087837 PRODDER 2012
43	HSBC México, S.A.	4056510761 APAZU 2013
44	HSBC México, S.A.	4057004129
45	HSBC México, S.A.	4054536263
46	HSBC México, S.A.	4052457157
47	HSBC México, S.A.	4052457140
48	HSBC México, S.A.	4067685537

***Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes***

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Inversiones Financieras a Corto Plazo	6.25	6.25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528,342,698.02	528,346,719.73
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	259,895,324.59	18,186,995.10
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	343,135,099.81	324,910,935.14
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>1,131,373,128.67</b>	<b>871,444,656.22</b>

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a Gastos por Comprobar, Viáticos por Comprobar, Funcionarios y Empleados, IVA Acreditable, 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.



H. XIV 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 Bienes o Servicios***

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2023</b>	<b>MARZO 2022</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,029,905.27	1,241,967.87
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	2,859,006.88	2,190,012.00
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>3,888,912.15</b>	<b>3,431,979.87</b>

***Almacén***

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2023</b>	<b>MARZO 2022</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	819,729.97	1,155,201.38
Alimentos y Utensilios	360.00	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,180,522.95	4,615,113.09
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	23,302,022.93	19,600,810.75
Combustibles y Lubricantes	495,315.60	182,031.60
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	576,992.15	182,306.97
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	582,719.42	522,159.16
<b>TOTAL ALMACEN</b>	<b>34,957,663.02</b>	<b>26,257,622.95</b>

***Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes***

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2023</b>	<b>MARZO 2022</b>
Estimaciones para Cuentas Incobrables	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>- 983,630.17</b>	<b>- 983,630.17</b>



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### *Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso*

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Terrenos	17,496,910.51	17,496,910.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,182,265,392.25	1,157,131,251.32
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	65,538,119.04	62,393,142.26
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	168,390,939.47	150,116,725.57
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,463,650,346.78</b>	<b>1,417,097,015.17</b>

### *Bienes Muebles*

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	37,839,704.27	34,594,353.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	351,633.88	1,343,427.52
Vehículos y Equipo de Transporte	40,314,024.45	37,532,300.31
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	83,728.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	94,197,217.67	54,706,067.63
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>172,786,308.27</b>	<b>128,259,876.52</b>

### *Activos Intangibles*

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Software	9,322,501.42	8,955,001.42
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>9,322,501.42</b>	<b>8,955,001.42</b>



H. XIV 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.



**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
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
<b>TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>- 849,265.57</b>	<b>- 849,265.57</b>

**Activos Diferidos**

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8774208.13	1,625,374.48
Otros Activos Diferidos	381026.41	381,026.41
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>9,155,234.54</b>	<b>2,006,400.89</b>

**PASIVO**

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
<b>Pasivo Circulante</b>		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	937,073.25	2,749,623.81
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	80,054,453.95	84,286,107.24
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	79,957,564.06	68,323,856.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	365,584,662.05	289,053,670.77
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	640,492,502.61	290,551,989.26
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	398,197,499.87	387,551,509.68
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>1,565,223,755.79</b>	<b>1,122,516,757.16</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-
<b>Total Pasivo No Circulante</b>		-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,565,223,755.79</b>	<b>1,122,516,757.16</b>

Se registró el reconocimiento de adeudo al Municipio de Los Cabos por \$17,190,830.00, por pagos por concepto de pago a ISSSTE, FOVISSSTE, SAT, derivado de la afectación a sus participaciones.



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	10682355.02	10,682,355.02
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>10,682,355.02</b>	<b>10,682,355.02</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	42,078,044.98	- 32,921,947.98
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,217,015,628.14	1,368,318,753.71
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,259,093,673.12</b>	<b>1,335,396,805.73</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,269,776,028.14</b>	<b>1,346,079,160.75</b>



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero del 2023 al 31 de Marzo del 2023 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	MARZO 2023	MARZO 2022
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,006,957.82	2,221,224.93
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	203,071,276.08	119,903,573.60
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	-	3,514,928.33
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	99,515.79	50,920.33
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,780,125.13	1,745,681.02
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>207,957,874.82</b>	<b>127,436,328.21</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	75,517,800.96	77,361,415.29
Materiales y Suministros	31,282,596.69	31,371,448.35
Servicios Generales	59,079,432.16	51,623,981.49
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Convenios		
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos	0.03	1,431.06
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>165,879,829.84</b>	<b>160,358,276.19</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>42,078,044.98</b>	<b>- 32,921,947.98</b>



H. XIV 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.**



### ***Ingresos y Otros Beneficios***

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2023 al 31 de Marzo del 2023 por un importe de \$ 207,957,874.82 pesos.

### ***Gastos y Otras Pérdidas***

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 de enero del 2023 al 31 de Marzo del 2023 en cantidad de \$ 165,879,829.84 pesos

### ***Resultado del Ejercicio***

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2023 al 31 de Marzo del 2023 refleja un ahorro en cantidad de \$ 42,078,044.98 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**

<b>CUENTA</b>	<b>MARZO 2023</b>
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 28 de Febrero 2023	<b>1,227,896,981.20</b>
Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores	- 198,998.04
<b>Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Marzo 2023</b>	<b>1,227,697,983.16</b>

## **IV. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS  
**Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y  
Contables**

Del 01/01/2023 al 31/03/2023

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>207,957,875</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>207,957,875</b>



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS



AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS  
**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y  
Gastos Contables**  
Correspondiente del 01/01/2023 al 31/03/2023

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>217,256,411</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>51,376,581</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	-794,988	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	423,116	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	89,081	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,562,502	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	12,011,608	
2.13 Obra pública en bienes propios	4,893,281	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0	
2.15 Compra de títulos y valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
2.19 Amortización de la deuda pública	0	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	27,683,399	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,508,582	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>165,879,830</b>



H. XIV 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.



**OOMSAPAS**  
LOS CABOS

## NOTAS DE MEMORIA

### NOTAS PRESUPUESTALES:

#### I.- En los Ingresos Presupuestales

- a) De acuerdo a la 11ª sesión extraordinaria de Junta de Gobierno se aprueba un Presupuesto de Ingresos anual para el ejercicio 2023, por la cantidad de: 1, 040 millones 023 mil 635 pesos 00/100 m.n., recaudando hasta el mes de marzo la cantidad de pesos 207 millones 957 mil 875 pesos 00/100 m.n., misma que se ve reflejada en los estados analíticos presupuestales de ingresos.

Clasificador	(1) Aprobado	(2) Ampliación / Reducción	(3) Modificado (3=1+2)	(4) Devengado	(5) Recaudado	(6) Diferencia (6=5-1)
impuestos	0	0	0	0	0	0
cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
derechos	0	0	0	0	0	0
productos	0	0	0	0	0	0
aprovechamientos	15,160,897	0	15,160,897	3,006,958	3,006,958	-12,153,939
ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	963,664,172	0	963,664,172	204,950,917	204,950,917	-758,713,255
participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	61,198,566	0	61,198,566	0	0	-61,198,566
transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
ingresos derivados de financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total:</b>	1,040,023,635	0	1,040,023,635	207,957,875	207,957,875	
				<b>Ingresos excedentes:</b>		-832,065,760

#### II.- En los Egresos Presupuestales

- a) De acuerdo a la 11ª sesión extraordinaria de Junta de Gobierno se aprueba un Presupuesto de Ingresos anual para el ejercicio 2023, por la cantidad de: 1, 040 millones 023 mil 635 pesos 00/100 m.n., devengando al mes de marzo la cantidad de 217 millones 256 mil 411 pesos 00/100 m.n., misma que se ve reflejada en los estados analíticos presupuestales de egresos.

Clasificador	Aprobado	Ampl./Reduc.	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
1000 servicios personales	438,376,114	-502	438,375,612	82,681,040	75,517,801	69,729,104	69,729,104	7,163,239
2000 materiales y suministros	144,532,885	2,696,604	147,229,489	31,311,294	30,487,609	16,359,531	15,775,369	5,535,655
3000 servicios generales	271,310,809	2,183,040	273,493,849	60,360,519	59,079,432	48,115,696	46,243,599	3,728,639
5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles	47,380,385	-4,879,142	42,501,243	6,297,327	6,074,699	5,372,328	5,372,328	-2,758,541
6000 inversión pública	123,423,441	-9,950,405	113,473,036	18,413,471	18,413,471	14,985,971	14,985,971	-12,488,914
9000 deuda pública	15,000,000	9,950,405	24,950,405	27,683,399	27,683,399	27,683,399	25,297,764	-21,683,399
<b>Total reporte:</b>	1,040,023,635	0	1,040,023,635	226,747,050	217,256,411	182,246,028	177,404,134	-20,503,320



H. XIV 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) Los capítulos con saldo negativo se derivan de lo siguiente:

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles:**

Por la adquisición de 4 camiones cisternas programadas en el plan anual de obras 2022.

Clave	Programa	Descripción
11300206	Prodder 2022	adquisición de 4 camiones cisterna de capacidad de 10 000 m <sup>3</sup>

**Inversión pública:** por obras contempladas en el programa anual de obras 2022

Clasificador		
6000	inversión pública	Importe
11300300	Trabajos complementarios y equipamiento en planta potabilizadora San Lázaro, San José del Cabo, B.C.S.	1,465,781
30200600	construcción de obra para pre-tratamiento en planta sonoreña y adecuaciones en influente en San José del Cabo	12,011,608
30300400	reparación de acueducto de polietileno de 20" de diámetro en km 21.5 del corredor turístico en la Ciudad de San José del Cabo, Municipio de los Cabos. B.C.S.	374,760
30300600	construcción de 325 tomas domiciliarias y obras complementarias en la colonia valle del cabo alto etapa 2, Cabo San Lucas, Los Cabos, B.C.S.	2,241,145
30300700	construcción de línea de conducción, preparación e interconexión en pozo 4 bis, en Cabo San Lucas, Municipio de los Cabos, B.C.S.	811,595

**Deuda Pública:** por la partida específica de obras en proceso, obras ejercidas y pagadas en el 2023, contempladas en el plan anual de obras 2021 y 2022

CONTRATO INO-000000024-047-2022.	11/01/23 ESTIMACION 1. ESTUDIO GEOFISICO A BASE DE ONDAS SISMICAS Y RELOCALIZACION DE POZO NO.4 I S EN CABO SAN LUCAS DE 45 M DE PROFUNDIDAD Y 22"DE DIAMETRO NORMAL ADEMADO CON TUBERIA DE ACERO TIPO CANASTILA DE 12 " DE DIAM
CONTRATO LO-803008993-E2-2022.	18/01/23 ESTIMACION 1. REHABILITACIÓN DE PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, EN COMUNIDAD SANTIAGO
CONTRATO OOMSAPASLC-DPEO-SERV-003-06-2022.	19/01/23 ESTIMACION 1. CONSTRUCCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN COLONIA CABO FIERRO Y 351 TOMAS DOMICILIARIAS, EN CABO SAN LUCAS
CONTRATO OOMSAPASLC-DPEO-SERV-004-07-2022.	19/01/23 ESTIMACION 1. CONSTRUCCION DE RED DE AGUA POTABLE EN COLONIA AZTECA Y 318 TOMAS DOMICILIARIAS, EN CABO SAN LUCAS
CONTRATO INO-000000024-049-2022.	30/01/23 ESTIMACION 2. REHABILITACION DE SALON DE USOS MULTIPLES DEL OOMSAPAS LOS CABOS, SANJOS E DEL CABO, B.C.S.
CONTRATO INO-000000024-049-2022.	20/01/23 ESTIMACION 3. REHABILITACION DE SALON DE USOS MULTIPLES DEL OOMSAPAS LOS CABOS, SANJOS E DEL CABO, B.C.S.
CONTRATO OOMSAPASLC-DPEO-OBRA-003-11-2021.	26/01/23 ESTIMACION 1. MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE TANQUE DE AGUA POTABLE DE FRACCIONAMIENTO MONTERREAL, SAN JOSE DEL CABO, B.C.S.
CONTRATO INO-000000024-014-2022.	27/01/23 ESTIMACION 1. CONSTRUCCION DE 720 MTS DE LINEA DE CONDUCCION DE AFLUENTE DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA AGUAS RESIDUALES EN LA RIBERA, MUNICIPIO DE LOS CABOS, B.C.S.
CONTRATO LPA-000000024-012-2022	03/02/23ESTIMACION 2. ACTUALIZACIÓN DEL ESTUDIO DE DIAGNOSTICO Y PLANEACIÓN INTEGRAL (DIP) DEL ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LOS CABOS, BAJA CALIFORNIA SUR
CONTRATO LA-803008993-E8-2022	13/03/23 LT:244846 PL:380989 CON:23/14 / ESTIMACION 1. CONTRATO LA-803008993-E8-2022. ADQ. DE EQUIPO DE DESASOLVE DE CABO SAN LUCAS DEL OOMSAPASLC, DEL MUNICIPIO DE 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.**



Por lo que nos encontramos en espera del modificatorio del Plan Anual de obras 2023 para poder cubrir las.

- c) En la conciliación entre egresos presupuestarios y gastos contables en la partida de Materiales y Suministros se refleja un saldo negativo; derivado de las salidas de medidores adquiridos con el Programa PRODDI en 2020, a continuación, se desglosan las salidas de los medidores correspondientes al mes de marzo 2023.

<b>Total Salidas al 28/02/2023</b>	<b>444,744</b>
------------------------------------	----------------

<b>Resumen de Salidas correspondientes al mes de marzo</b>		
Medidor 1 1/2 " tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	
Medidor 2" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 3" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	-
Medidor 4" tipo ultrasónico	Material Hidráulico Metálico	
Medidor 1/2 tipo chorro múltiple	Material hidráulicos pvc, hules y plásticos	350,244
<b>Total Salidas al 31/03/2023</b>		<b>350,244</b>

<b>Acumulado en la conciliación contable/presupuestal en el apartado de Materiales y Suministros (en negativo)</b>	<b>794,988</b>
--	----------------

De acuerdo al concentrado desde 2021 podemos detallar que el importe existente por los medidores adquiridos es por 3 millones 855 mil 256 pesos 00/100 m.n.

- d) Por último, Nos encontramos trabajando en la clasificación, integración y mejora de formatos dentro del Sistema de Armonización contable SIAPREP, para reconocer la deuda pública, por tal motivo, a la fecha no se refleja el importe en la cuenta específica: amortización de la deuda pública, intereses de la deuda y comisiones de la deuda pública, dentro de los Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto, en el de Ley de Disciplina Financiera y en el Balance Presupuestario de Ley de Disciplina financiera, el importe se encuentra acumulado en el capítulo 2000 dentro de la partida específica; agua desalada, así como los intereses y sus respectivas comisiones de la deuda pública; en la partida específica penas, multas, accesorios y actualizaciones, capítulo 3000.



H. XIV 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 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 2023 al 31 de Marzo del 2023 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

### **II. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El día 31 de diciembre del 2022 se publica en el Boletín Oficial No. 79 tomos XLIX del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2023 en cantidad de \$1,040,023,635.00 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.

### **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



H. XIV 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.**



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 extiende, 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.

**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



H. XIV 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) Ejercicio Fiscal**

2023

**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.



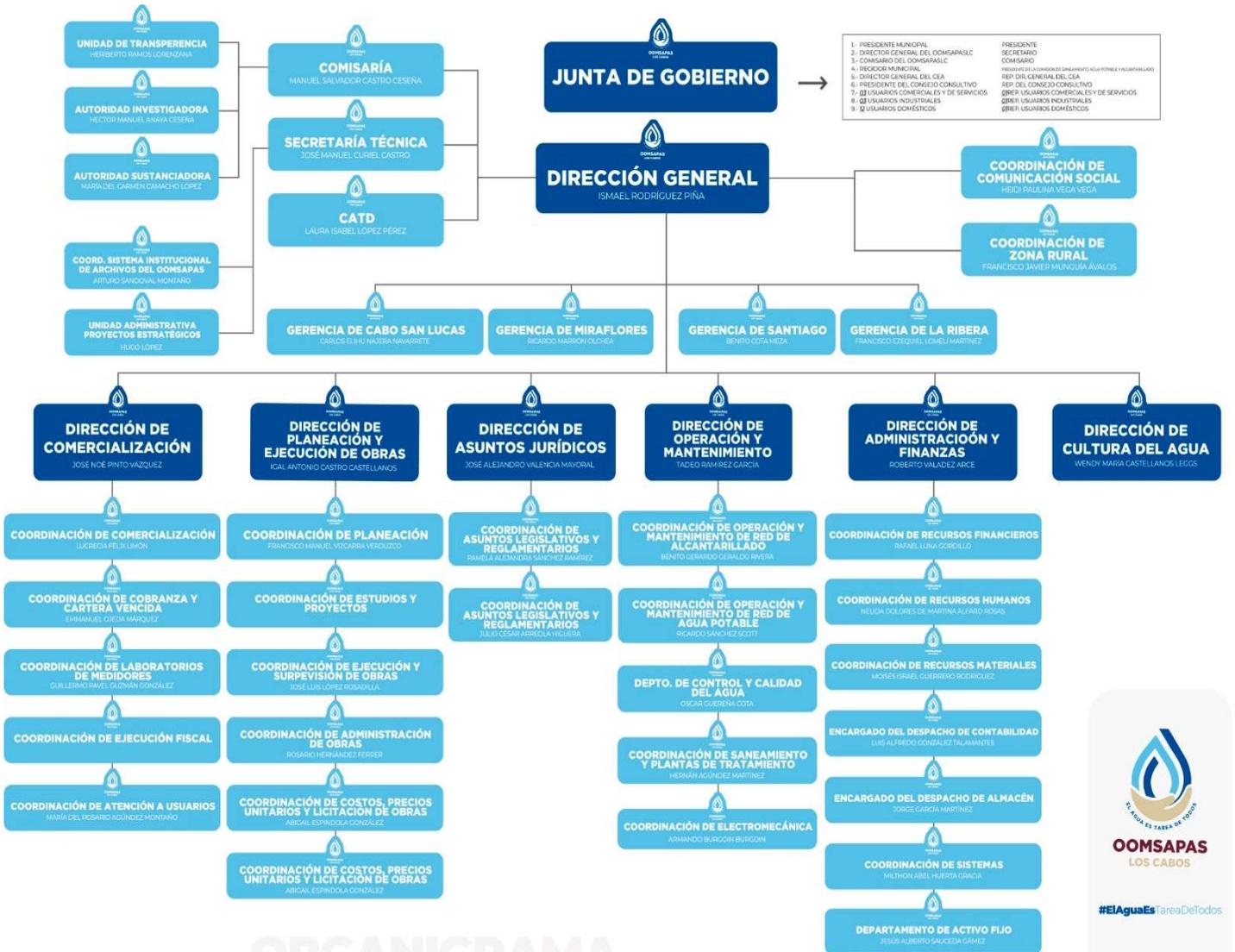
H. XIV AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

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



**OMSAPAS**  
LOS CABOS

## f) Estructura Organizacional Básica





H. XIV 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.



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



## **VI.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.
- 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 31 de marzo del 2023: 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 31 de marzo del 2023, 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 2023 al 31 de marzo del 2023, 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 realizan cada mes con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.



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



## **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.
- 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 2023 al 31 de marzo del 2023, 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 capitalizados 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.



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



**PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO**

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

**IX.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.**

REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA	
<i>DEUDA PUBLICA</i>	SALDO FINAL DEL PERIODO
Corto Plazo	
Deuda Interna	
Instituciones de Crédito	7,111,151.80
Otros Pasivos	1,558,112,603.99
Total Deuda y Otros Pasivos	1,565,223,755.79

**X.- CALIFICACIONES OTORGADAS.**

El OOMSAPAS LOS CABOS no tiene las facultades para contratar deuda de manera directa.



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



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

REVISAR	REVISAR
COORDINACION CONTABILIDAD	PRESUPUESTOS
C.P. LUIS ALFREDO GONZALEZ TALAMANTES ENCARGADO DE LA COORDINACION DE CONTABILIDAD	LIC. ROMAN RODRIGUEZ ROMINA LOURDES ENCARGADA DE PRESUPUESTO
Vo. Bo.	AUTORIZA
C.P. MARIA VERONICA OLVERA GUEVARA DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	ING. ISMAEL RODRIGUEZ PIÑA DIRECTOR GENERAL

OOMSAPAS  
LOS CABOS

OOMSAPAS  
LOS CABOS  
DIRECCION GENERAL