

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 2024 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2024

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2024 al 31 de Octubre del 2024.

### 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	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	- 7,691,804.51	13,264,016.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,200,544,357.58	1,142,244,536.33
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,888,843.09	3,888,843.09
Almacenes	38,713,781.52	39,091,976.56
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>1,234,471,547.51</b>	<b>1,197,505,742.54</b>
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,585,445,158.49	1,514,512,041.95
Bienes Muebles	206,840,814.44	198,591,807.10
Activos Intangibles	19,050,547.18	19,050,547.18
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,191,376.34	- 849,265.57
Activos Diferidos	16,831,047.56	16,832,134.54
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>1,826,976,191.33</b>	<b>1,748,137,265.20</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,061,447,738.84</b>	<b>2,945,643,007.74</b>

#### **ACTIVO CIRCULANTE**

##### **Efectivo y Equivalentes**

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo	9,743,300.32	8,471,189.42
Bancos/Tesorería	- 17,666,104.83	4,760,827.49
Fondos con Afectación Especifica	231,000.00	31,999.82
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>- 7,691,804.51</b>	<b>13,264,016.73</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.**

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Octubre del 2024 representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
1	Banco Santander Mexico SA	65502524348
2	Banco Santander Mexico SA	65504997183
3	Banco Santander Mexico SA	65505883992
4	Banco Santander Mexico SA	18000052007 PRODDER 2017
5	Banco Santander Mexico SA	18000059312 APAUR 2017
6	Banco Santander Mexico SA	18000058638 APAUR 2017
7	Banco Santander Mexico SA	18000078399
8	Banco Santander Mexico SA	18000078385
9	Banco Santander Mexico SA	65506967966 ISR PARTICIPABLE
10	Banco Santander Mexico SA	65502524348 INVERSION
11	Banco Santander Mexico SA	18000115266 PROAGUA 2019
12	Banco Santander Mexico SA	65505034594
13	Banco Santander Mexico SA	18000157029 DESALADORA
14	Banco Santander Mexico SA	65509105321 Proagua 2022
15	Banco Santander Mexico SA	18000222749
16	Banco Santander Mexico SA	18000235309
17	Banco Santander Mexico SA	65502524348 Stergob
18	Banco Santander Mexico SA	18000256477 ProAgua2023 Rec Propio
19	Banco Santander Mexico SA	18000256480 Proagua 2023 Rec Fed.
20	Banco Santander Mexico SA	18000266030 Prodder 2023 Federal
21	Banco Santander Mexico SA	18000266044 Prodder 2023 Rec Propio
22	Banco Santander Mexico SA	18000268383 Prosanear 2023 Rec. Pro
23	Banco Santander Mexico SA	18000268397 Prosanear 2023 Rec Fed
24	Banco Santander Mexico SA	18000292299 Progagua 2024 Rec. Fed.
25	Banco Santander Mexico SA	18000292300 Proagua 2024 Rec Propio
26	BBVA Bancomer SA	446171788
27	BBVA Bancomer SA	2024550129
28	BBVA Bancomer SA	111150979
29	BBVA Bancomer SA	113274209
30	BBVA Bancomer SA	114760549
31	BBVA Bancomer SA	114760530 PRODDER 220
32	BBVA Bancomer SA	115364159 PRODI 2020
33	BBVA Bancomer SA	115713749 PROSANEAR 2020
34	BBVA Bancomer SA	117143265 PROAGUA 2019
35	BBVA Bancomer SA	117760507 PROSANEAR 2021
36	BBVA Bancomer SA	114760549 INVERSION
37	BBVA Bancomer SA	123639320



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.**

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
38	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800000558
39	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800003719
40	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800085510
41	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800078212
42	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800064734
43	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	70111869853
44	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	1869861
45	BANORTE	1271282737
46	BANORTE	1276710169
47	BANORTE	1284796289
48	BANORTE	1293846467
49	HSBC MEXICO SA	4046495396
50	HSBC MEXICO SA	4051330116 PRODDER 2009
51	HSBC MEXICO SA	4051330124 PRODDER 2010
52	HSBC MEXICO SA	4052457173 PRODDER 2011
53	HSBC MEXICO SA	4055087837 PRODDER 2012
54	HSBC MEXICO SA	4056510761 APAZU 2013
55	HSBC MEXICO SA	4057004129
56	HSBC MEXICO SA	4054536263
57	HSBC MEXICO SA	4052457157
58	HSBC MEXICO SA	4052457140
59	HSBC MEXICO SA	4067685537

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

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Inversiones Financieras a Corto Plazo	9.18	9.18
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	528,346,724.45	528,342,703.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	296,083,300.97	258,959,875.55
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	376,114,322.98	354,941,947.77
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>1,200,544,357.58</b>	<b>1,142,244,536.33</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.**

***Derechos a Recibir Bienes o Servicios***

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2024</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,029,836.30	1,029,836.30
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	2,859,006.79	2,859,006.79
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>3,888,843.09</b>	<b>3,888,843.09</b>

***Almacén***

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2024</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,438,912.67	2,626,026.78
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,885,975.73	8,678,472.43
Alimentos y Utensilios	-	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	24,997,255.62	25,348,558.00
Combustibles y Lubricantes	646,829.67	765,235.02
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	792,943.48	888,148.31
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	951,864.35	785,536.02
<b>TOTAL ALMACEN</b>	<b>38,713,781.52</b>	<b>39,091,976.56</b>

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

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2024</b>	<b>DICIEMBRE 2023</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.

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

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

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Terrenos	69,836,108.64	17,496,910.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,231,595,270.17	1,203,692,352.01
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	102,470,581.76	104,882,897.07
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	151,584,212.41	158,480,896.85
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,585,445,158.49</b>	<b>1,514,512,041.95</b>

***Bienes Muebles***

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	41,112,615.69	39,952,114.48
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	722,785.20	722,785.20
Vehículos y Equipo de Transporte	40,829,303.51	40,829,303.51
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	83,728.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	124,092,382.04	117,003,875.91
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>206,840,814.44</b>	<b>198,591,807.10</b>

***Activos Intangibles***

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Software	19,050,547.18	19,050,547.18
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>19,050,547.18</b>	<b>19,050,547.18</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	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
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	- 370,744.34	- 28,633.57
<b>TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>- 1,191,376.34</b>	<b>- 849,265.57</b>

**Activos Diferidos**

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	16,315,652.55	16,451,108.13
Otros Activos Diferidos	515,395.01	381,026.41
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>16,831,047.56</b>	<b>16,832,134.54</b>

**PASIVO**

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
<b>Pasivo Circulante</b>		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,848,590.38	8,132,257.66
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	162,433,660.23	127,468,200.15
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	66,953,263.02	73,696,759.52
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	481,513,256.75	444,809,326.44
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	744,313,354.21	652,047,392.60
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	425,631,320.37	404,050,766.80
Otros Pasivos a Corto Plazo		-
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>1,884,693,444.96</b>	<b>1,710,204,703.17</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	12,586.00	
<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>12,586.00</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,884,706,030.96</b>	<b>1,710,204,703.17</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.**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>	<b>OCTUBRE 2024</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	10,682,355.02	10,682,355.02
Donaciones de Capital	38,798,607.04	
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>49,480,962.06</b>	<b>10,682,355.02</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 86,063,945.69	7,357,997.39
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,216,743,498.35	1,217,397,952.16
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	- 3,418,806.84	
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,127,260,745.82</b>	<b>1,224,755,949.55</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,176,741,707.88</b>	<b>1,235,438,304.57</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.**

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero del 2024 al 31 de Octubre del 2024 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	OCTUBRE 2024	DICIEMBRE 2023
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	780,325,051.37	901,980,153.86
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones	5,065,139.42	25,116,198.63
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	159,864.51	1,409,614.67
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	79,168.66	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,392,184.45	5,794,959.44
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>800,021,408.41</b>	<b>934,300,926.60</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>885,071,597.75</b>	<b>918,545,186.22</b>
Servicios Personales	330,128,468.60	389,552,835.47
Materiales y Suministros	109,989,639.65	137,078,782.26
Servicios Generales	444,953,489.50	391,913,568.49
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Convenios		
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>1,013,756.35</b>	<b>8,397,742.99</b>
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		8,397,742.03
Otros Gastos	671,645.58	0.96
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	342,110.77	
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>886,085,354.10</b>	<b>926,942,929.21</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>- 86,063,945.69</b>	<b>7,357,997.39</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 2024 al 31 de Octubre del 2024 por un importe de \$ 800,021,408.41 pesos.

***Gastos y Otras Pérdidas***

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 de enero del 2024 al 31 de Octubre del 2024 en cantidad de \$886,085,354.10 pesos.

***Resultado del Ejercicio***

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2024 al 31 de Octubre del 2024 refleja un desahorro en cantidad de \$86,063,945.69 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.**

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

<b>Concepto</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio</b>	<b>Exceso o insuficiencia en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>Total</b>
IA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	10,682,355.02	0	0	0	10,682,355.02
IB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	1,224,755,949.55	0	0	1,224,755,949.55
IC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
<b>I. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023</b>	<b>10,682,355.02</b>	<b>1,224,755,949.55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,235,438,304.57</b>
IIA. Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	38,798,607.04	0	38,798,607.04	0	77,597,214.08
IIB. Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	0	-8,012,451.20	89,482,752.53	-	-97,495,203.73
IIC. Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
<b>II. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>49,480,962.06</b>	<b>1,216,743,498.35</b>	<b>50,684,145.49</b>	<b>-</b>	<b>1,215,540,314.92</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.

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



AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS  
Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y  
Contables

Del 01/01/2024 al 31/10/2024

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>799,942,240</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>79,169</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	79,169	
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>800,021,408</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.**



**AGUA POTABLE  
OOMSAPAS LOS CABOS  
Conciliación entre Egresos Presupuestarios y  
Gastos Contables**

**Correspondiente del 01/01/2024 al 31/10/2024**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,026,811,214</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>141,739,616</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	1,160,501	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
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	7,184,651	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	13,540,591	
2.11 Activos intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	18,458,463	
2.13 Obra pública en bienes propios	0	
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)	101,395,410	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>1,013,756</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	342,111	
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	671,646	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>886,085,354</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.**

**NOTAS DE MEMORIA:**

**NOTAS PRESUPUESTALES:**

**I.- En los Ingresos Presupuestales**

Se aprueba el presupuesto de ingresos para el ejercicio 2024 en la décima cuarta sesión extraordinaria de Junta de Gobierno y publicada en el Boletín del Gobierno del Estado de B.C.S., bajo el numeral 03, de fecha 10 de enero de 2024, por la cantidad de: 1 mil 120 millones 097 mil 383 pesos 00/100 m.n., recaudando al mes de octubre la cantidad de 799 millones 942 mil 240 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	35,289,895	- 35,289,895	0	0	0	- 35,289,895
ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	992,307,612	35,289,895	1,027,597,507	794,877,100	794,877,100	- 197,430,512
participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	92,499,876	0	92,499,876	5,065,139	5,065,139	- 87,434,737
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>	<b>1,120,097,383</b>	<b>0</b>	<b>1,120,097,383</b>	<b>799,942,240</b>	<b>799,942,240</b>	<b>- 320,155,144</b>
				<b>Ingresos excedentes:</b>		

**II.- En los Egresos Presupuestales**

a) Se aprueba el presupuesto de egresos para el ejercicio 2024 en la décima cuarta sesión extraordinaria de Junta de Gobierno y publicada en el Boletín del Gobierno del Estado de B.C.S., bajo el numeral 03, de fecha 10 de enero de 2024, por la cantidad de: 1 mil 120 millones 097 mil 383 pesos 00/100 m.n., reflejando al mes de octubre en el momento devengado la cantidad de 1,026 millones 811 mil 214 pesos 00/100 m.n., importe que se ve reflejado en los estados analíticos presupuestales del egreso.



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.**

Clasificador		Aprobado	Ampl./Reduc.	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
1000	SERVICIOS PERSONALES	438,611,250	0	438,611,250	331,847,396	330,128,469	316,546,532	315,323,055	108,482,781
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	151,509,001	-7,637,164	143,871,837	122,833,556	109,989,640	50,419,871	50,108,240	21,038,281
3000	SERVICIOS GENERALES	369,573,422	17,782,603	387,356,025	470,572,930	444,953,490	367,598,052	364,688,483	-83,216,905
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	19,959,270	-1,933,728	18,025,542	22,887,218	21,885,743	20,610,290	20,536,838	-4,861,677
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	99,944,440	-8,211,711	91,732,729	18,458,463	18,458,463	10,808,476	10,808,476	73,274,267
9000	DEUDA PÚBLICA	40,500,000	0	40,500,000	101,395,410	101,395,410	101,395,410	97,207,593	-60,895,410
<b>Total reporte:</b>		<b>1,120,097,383</b>	<b>0</b>	<b>1,120,097,383</b>	<b>1,067,994,972</b>	<b>1,026,811,214</b>	<b>867,378,631</b>	<b>858,672,686</b>	<b>53,821,338</b>

b) De manera detallada de acuerdo al Estado Analítico de Egresos Clasificación por objeto del gasto los conceptos con saldo negativo son los siguientes:

I. **Servicios Generales:** La partida específica que tiene mayor saldo negativo es arrendamiento de maquinaria y equipo.

II. **Deuda Pública:**

Clasificador		Aprobado	Ampl./Reduc.	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
<b>9000</b>	<b>DEUDA PÚBLICA</b>	<b>40,500,000</b>	<b>0</b>	<b>40,500,000</b>	<b>101,395,410</b>	<b>101,395,410</b>	<b>101,395,410</b>	<b>97,207,593</b>	<b>-60,895,410</b>
9911	Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	90,345	90,345	90,345	90,345	-90,345
9912	Impuestos Federales	28,000,000	0	28,000,000	9,169,164	9,169,164	9,169,164	9,169,164	18,830,836
9914	Gratificación Anual	0	5,145,359	5,145,359	5,145,359	5,145,359	5,145,359	5,145,359	0
9917	Obras en Proceso	5,500,000	0	5,500,000	17,901,682	17,901,682	17,901,682	17,845,101	-12,401,682
9918	Proveedores	0	0	0	60,662,568	60,662,568	60,662,568	58,638,840	-60,662,568
9919	Servicios Personales	7,000,000	-5,145,359	1,854,641	8,426,292	8,426,292	8,426,292	6,318,784	-6,571,651

Se efectuaron pagos no presupuestados derivado de que el sistema SIAPREP no cuenta con validación presupuestal al momento de registrar el pago de documentos de años anteriores, por lo que se encuentran trabajando en ese apartado, así como 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 3000 dentro de la partida específica; penas, multas, accesorios y actualizaciones.



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 2024 al 31 de Octubre del 2024 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

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

El día 10 de enero del 2024 se publica en el Boletín Oficial No. 03 tomos LI del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2024 en cantidad de \$1,120,097,383.00 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 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.



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.**

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  
2024**

**d) Régimen Jurídico**

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

**e) Consideraciones Fiscales**

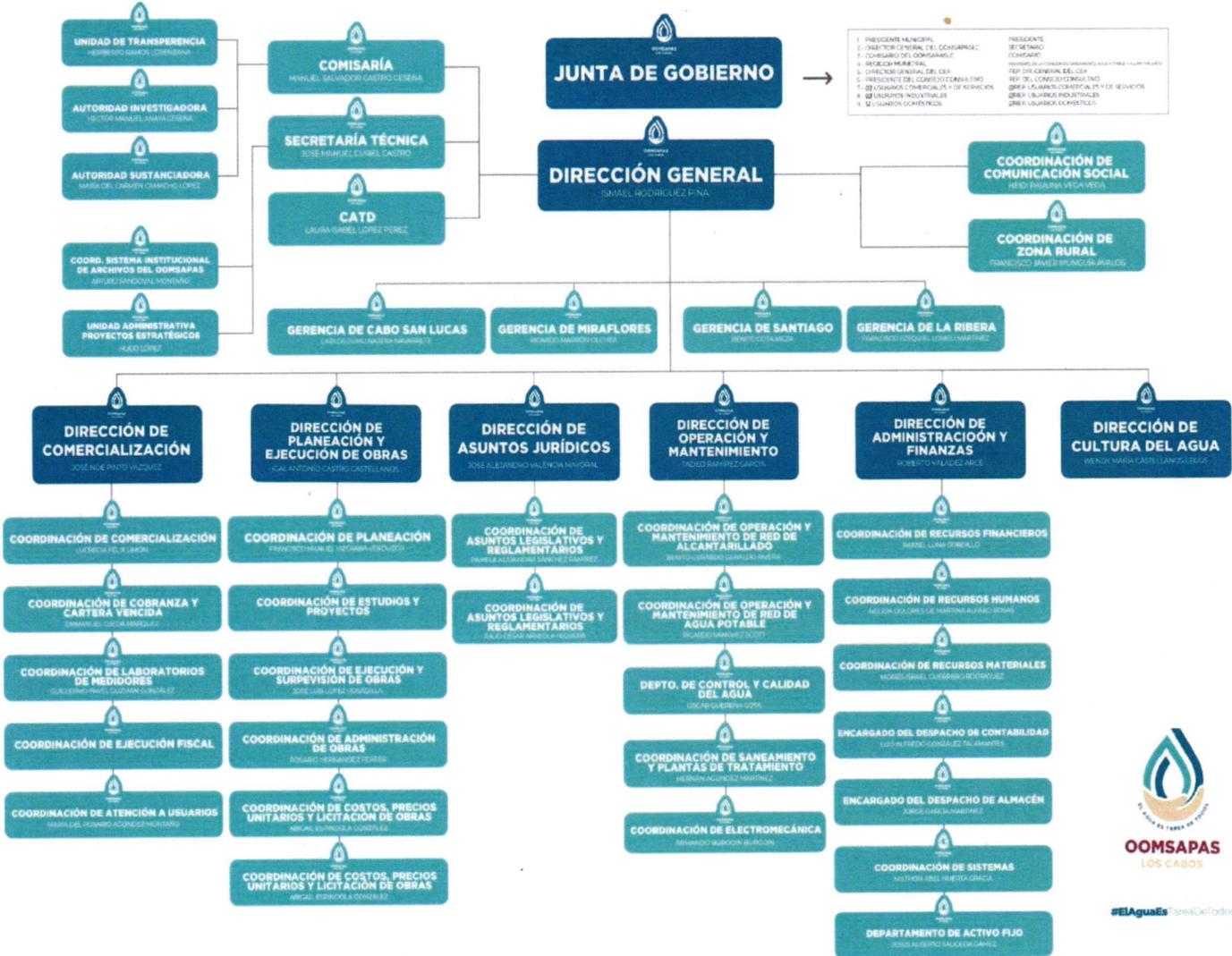
Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones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

### f) Estructura Organizacional Básica



#ElAguaEsAreaDeTodos



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.



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.**

**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 Octubre del 2024: 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 Octubre del 2024, 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 2024 al 31 de Octubre del 2024, 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.



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.**

**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 2024 al 31 de Octubre del 2024, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles por la cantidad de (\$1,191,376.34 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.



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.**

**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

