



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO DEL 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020.

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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	21,637,231.21	23,088,165.90
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	802,329,851.08	753,189,587.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,521,742.37	3,946,638.44
Almacenes	26,303,763.17	16,274,626.80
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
Total Activo Circulante	852,808,957.66	795,515,387.97
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,381,593,695.72	1,357,509,028.51
Bienes Muebles	124,215,446.92	121,647,526.09
Activos Intangibles	7,262,892.58	6,416,838.16
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 849,265.57	- 849,265.57
Activos Diferidos	1,437,813.65	1,308,921.65
Total Activo No Circulante	1,513,660,583.30	1,486,033,048.84
TOTAL ACTIVO	2,366,469,540.96	2,281,548,436.81



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	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Efectivo	5,768,565.14	514,019.20
Bancos/Tesorería	15,858,666.07	22,411,179.51
Fondos con Afectación Específica	10,000.00	162,967.19
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,637,231.21	23,088,165.90

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de diciembre del 2020 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	BBVA Bancomer, S.A.	446171788
15	BBVA Bancomer, S.A.	2024550129 INVERSION
16	BBVA Bancomer, S.A.	111150979
17	BBVA Bancomer, S.A.	113274209
18	BBVA Bancomer, S.A.	114760549
19	BBVA Bancomer, S.A.	114763530 PRODDER 2020
20	BBVA Bancomer, S.A.	115364221 APAUR 2020
21	BBVA Bancomer, S.A.	115364159 PRODI 2020
22	BBVA Bancomer, S.A.	115713749 PROSANEAR 2020
23	Banco Nacional de México, S.A.	5800000558
24	Banco Nacional de México, S.A.	5800003719
25	Banco Nacional de México, S.A.	5800085510
26	Banco Nacional de México, S.A.	5800078212
27	Banco Nacional de México, S.A.	5800064734
28	Banco Nacional de México, S.A.	70111869853
29	Banco Nacional de México, S.A.	1869861
30	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1026604333



**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
31	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1037791024 INVERSION
32	HSBC México, S.A.	4046495396
33	HSBC México, S.A.	4051330116 PRODDER 2009
34	HSBC México, S.A.	4051330124 PRODDER 2010
35	HSBC México, S.A.	4052457173 PRODDER 2011
36	HSBC México, S.A.	4055087837 PRODDER 2012
37	HSBC México, S.A.	4056510761 APAZU 2013
38	HSBC México, S.A.	4057004129
39	HSBC México, S.A.	4054536263
40	HSBC México, S.A.	4052457157
41	HSBC México, S.A.	4052457140

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Inversiones Financieras a Corto Plazo	6.25	6.25
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	532,030,102.60	542,086,159.60
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,672,357.34	18,062,081.35
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	252,627,384.89	193,041,339.80
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	802,329,851.08	753,189,587.00

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.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,331,730.37	1,331,730.37
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	2,190,012.00	2,614,908.07
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,521,742.37	3,946,638.44



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



Almacén

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,161,471.19	876,068.23
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,987,530.64	5,875,669.61
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	19,185,894.66	8,619,690.59
Combustibles y Lubricantes	217,803.55	155,910.26
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	196,234.78	229,149.28
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	554,828.35	518,138.83
TOTAL ALMACEN	26,303,763.17	16,274,626.80

Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
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

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Terrenos	17,496,910.51	17,496,910.51
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,156,166,067.59	1,123,317,534.24
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	32,632,060.16	30,198,622.69
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	145,339,671.95	156,536,975.56
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,381,593,695.72	1,357,509,028.51



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



Bienes Muebles

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	33,264,434.45	32,880,721.63
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,303,667.60	1,279,536.60
Vehículos y Equipo de Transporte	37,532,300.31	37,968,224.53
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	83,728.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	52,031,316.56	49,435,315.33
TOTAL BIENES MUEBLES	124,215,446.92	121,647,526.09

Activos Intangibles

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Software	7,262,892.58	6,416,838.16
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	7,262,892.58	6,416,838.16

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
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

Activos Diferidos

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,100,600.00	958,600.00
Otros Activos Diferidos	337,213.65	350,321.65
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	1,437,813.65	1,308,921.65



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



PASIVO

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Pasivo Circulante		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,220,188.44	3,212,628.62
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	184,966,658.35	106,088,593.43
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	64,703,999.43	56,863,933.59
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	237,392,862.60	172,519,055.86
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,507,097.43	62,863,164.56
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	314,851,719.89	263,746,669.00
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total Pasivo Circulante	868,642,526.14	665,294,045.06
Pasivo No Circulante		
Documentos por Pagar a Largo Plazo	12,583,553.44	12,583,553.44
Total Pasivo No Circulante	12,583,553.44	12,583,553.44
TOTAL PASIVO	881,226,079.58	677,877,598.50

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
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)	- 117,287,257.68	- 38,936,448.87
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,591,848,364.04	1,631,924,932.16
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,474,561,106.36	1,592,988,483.29
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	1,485,243,461.38	1,603,670,838.31



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 2020 al 31 de diciembre del 2020 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Ingresos y Otros Beneficios		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	6,794,976.57	9,173,898.57
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	438,128,597.29	481,677,949.86
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	9,701,385.22	
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	77,183.89	215,854.77
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15,018,627.07	35,425,162.63
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	469,720,770.04	526,492,865.83
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	237,152,941.71	231,435,234.39
Materiales y Suministros	121,323,388.17	122,275,399.48
Servicios Generales	228,374,260.71	207,840,615.09
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales		
Participaciones y Aportaciones		
Convenios		2,788,359.16
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	157,437.13	1,089,706.58
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	587,008,027.72	565,429,314.70
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 117,287,257.68	- 38,936,448.87

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 por un importe de \$469, 720,770.04 pesos recursos que fueron devengados durante dicho periodo.



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



Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 en cantidad de \$587, 008, 027.72 pesos.

Resultado del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 refleja un desahorro en cantidad de \$117, 287, 257.68 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	DICIEMBRE 2020
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 30 de Noviembre 2020	1,602,700,436.90
Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores	- 169,717.84
Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Diciembre 2020	1,602,530,719.06

**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 01/01/2020 al 31/12/2020

1. Ingresos presupuestarios		469,720,770
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		469,720,770



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2020 al 31/12/2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		628,384,938
2. Menos egresos presupuestarios no contables		41,534,348
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	10,429,266	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	383,713	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	24,131	
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	2,240,974	
2.9 Activos biológicos	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
2.11 Activos intangibles	846,054	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	24,084,667	
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 publica	0	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3,383,542	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	142,000	
3. Mas gastos contables no presupuestales		157,437
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	157,437	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		587,008,028



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. CONTABLES

En el periodo del 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 no se registraron cuentas de orden.

II. PRESUPUESTALES

En los Egresos Presupuestales;

- a) En el Estado analítico Presupuestal clasificador por tipo de gasto, se refleja transferencias compensadas por un monto acumulado de 15 millones 669 mil 856 pesos 00/100 m.n.
- b) En los Estados Analíticos Presupuestales por Objeto del gasto, se refleja saldo negativo derivado de la siguiente partida específica:

Partida específica	Concepto	Presupuesto inicial	Presupuesto Modificado	Devengado	Superamos presupuesto
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO					
3261	Arrendamiento de maquinaria y equipo.	4,970,000	31,186,199	48,852,526	-17,396,327

- c) En el Estado Analítico Presupuestal por Objeto del gasto de Ley de Disciplina Financiera, se refleja saldo en gastos etiquetados, **en Materiales y Suministros**, derivado de lo siguiente :

1. Programa PRODDI 2020

- Adquisición de 15,000 micro medidor de flujo tipo "b", incluye: llave de corte, San José del Cabo, Baja California Sur.
- Adquisición de 15,000 micro medidor de flujo tipo "b", incluye: llave de corte, Cabo San Lucas, Baja California Sur.



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



- Adquisición de macro medidores ultrasónicos de diferentes diámetros 1 1/2", 2", 3" y 4", para instalarse en el corredor turístico y zona hotelera en Cabo San Lucas, Baja California Sur.
2. Gastos indirectos de dos obras:
- Reposición de 1320 metros colector de Aguas residuales de 30" de tubería PEAD corrugada en la Colonia Zacatal Fundador
 - Construcción de Colector de tubería corrugada (PEAD) de 18" de diámetro para aguas residuales en Colonia Leonardo Gastelum.
- d) En el Estado Analítico Presupuestal por Objeto del gasto de Ley de Disciplina Financiera, se refleja saldo en gastos etiquetados, **en Inversiones**, derivado de las siguientes obras :
- Reposición de cárcamo de bombeo de aguas residuales número 1 en Santiago, Municipio de Los Cabos aprobada en el ejercicio 2019.
 - Reposición de 1320 metros colector de Aguas residuales de 30" de tubería PEAD corrugada en la Colonia Zacatal Fundador.
 - Construcción de Colector de tubería corrugada (PEAD) de 18" de diámetro para aguas residuales en Colonia Leonardo Gastelum.



**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 2020 al 31 de diciembre del 2020 para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

II. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El día 31 de enero del 2020 se publica en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2020 en cantidad de \$622, 657,378 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.



**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

c) Ejercicio Fiscal

2020



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



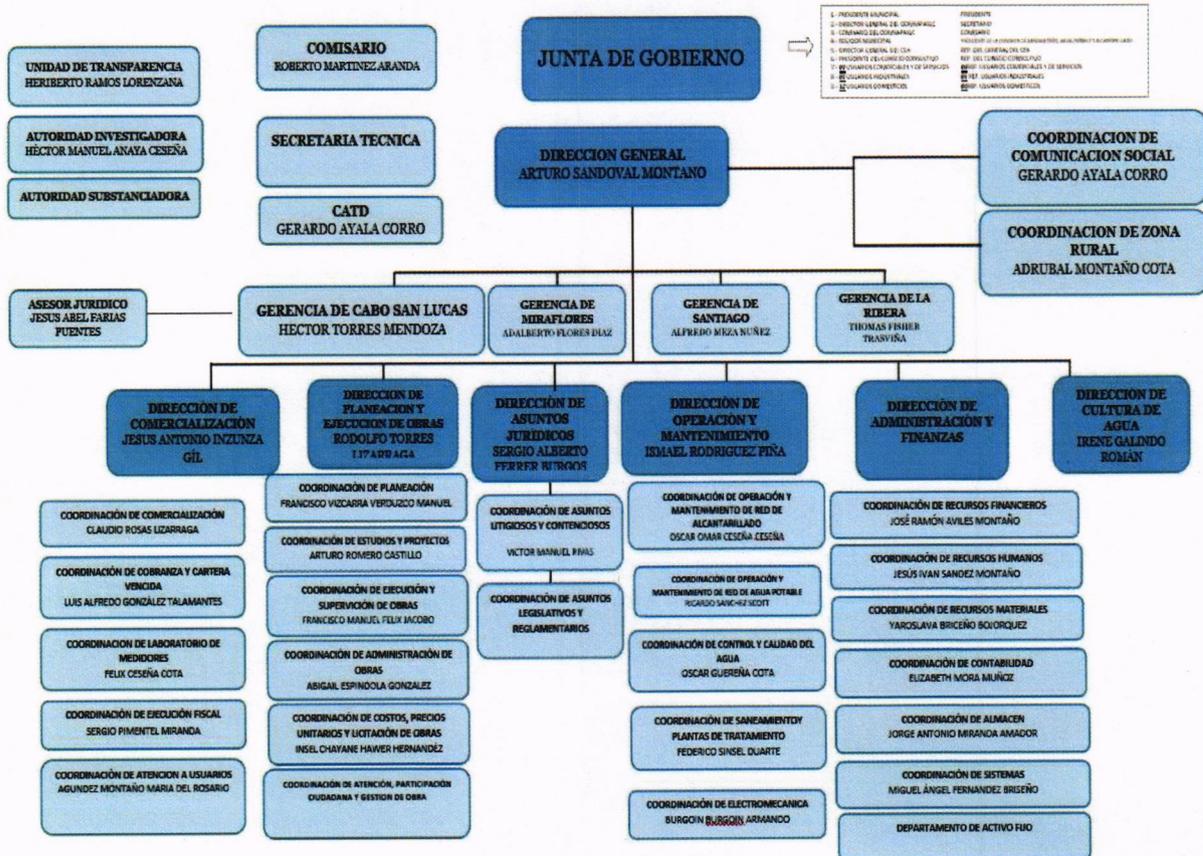
d) Régimen Jurídico

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.

f) Estructura Organizada Básica





**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 diciembre de 2020: 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 diciembre de 2020, 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 2020 al 31 de diciembre del 2020, 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 2020 al 31 de diciembre del 2020, 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 2020 al 31 de diciembre del 2020, 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.



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



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

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

REVISAR
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

REVISAR
ENCARGADA DE PRESUPUESTO

Vo. Bo.
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZA
DIRECTOR GENERAL