



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 MARZO DEL 2024

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del 01 de enero del 2024 al 31 de Marzo 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 | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | - 5,880,330.93 | 11,698,584.82 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,141,291,605.59 | 1,131,373,128.67 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 3,888,843.09 | 3,888,912.15 |
| Almacenes | 38,135,996.95 | 34,957,663.02 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - 983,630.17 | - 983,630.17 |
| Total Activo Circulante | 1,176,452,484.53 | 1,180,934,658.49 |
| Activo No Circulante | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,523,876,332.48 | 1,463,650,346.78 |
| Bienes Muebles | 203,520,198.32 | 172,786,308.27 |
| Activos Intangibles | 19,050,547.18 | 9,322,501.42 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | - 849,265.57 | - 849,265.57 |
| Activos Diferidos | 16,832,134.54 | 9,155,234.54 |
| Total Activo No Circulante | 1,762,429,946.95 | 1,654,065,125.44 |
| TOTAL ACTIVO | 2,938,882,431.48 | 2,834,999,783.93 |



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 CIRCULANTE
Efectivo y Equivalentes**

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo | 8,600,226.08 | 6,671,732.54 |
| Bancos/Tesorería | - 14,803,556.83 | 4,713,852.28 |
| Fondos con Afectación Específica | 322,999.82 | 313,000.00 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | - 5,880,330.93 | 11,698,584.82 |

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Marzo 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 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 | Banco Santander México, S.A. | 65502524348 STERGOB |
| 19 | Banco Santander México, S.A. | 18000256477 |
| 20 | Banco Santander México, S.A. | 18000256480 |
| 21 | Banco Santander México, S.A. | 18000266030 |
| 22 | Banco Santander México, S.A. | 18000266044 |
| 23 | Banco Santander México, S.A. | 18000268383 |
| 24 | Banco Santander México, S.A. | 18000268397 |
| 25 | Banco Santander México, S.A. | 18000292299 |
| 26 | Banco Santander México, S.A. | 18000292300 |
| 27 | BBVA Bancomer, S.A. | 446171788 |
| 28 | BBVA Bancomer, S.A. | 2024550129 INVERSION |
| 29 | BBVA Bancomer, S.A. | 111150979 |
| 30 | BBVA Bancomer, S.A. | 113274209 |
| 31 | BBVA Bancomer, S.A. | 114760549 |
| 32 | BBVA Bancomer, S.A. | 114760530 PRODDER 2020 |
| 33 | BBVA Bancomer, S.A. | 115364159 PRODI 2020 |
| 34 | BBVA Bancomer, S.A. | 115713749 PROSANEAR 2020 |



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 | |
|-----|---------------------------------|------------------|--------------|
| 35 | BBVA Bancomer, S.A. | 0117143265 | PROAGUA |
| 36 | BBVA Bancomer, S.A. | 0117760507 | |
| 37 | Banco Nacional de México, S.A | 5800000558 | |
| 38 | Banco Nacional de México, S.A | 5800003719 | |
| 39 | Banco Nacional de México, S.A | 5800085510 | |
| 40 | Banco Nacional de México, S.A. | 5800078212 | |
| 41 | Banco Nacional de México, S.A. | 5800064734 | |
| 42 | Banco Nacional de México, S.A. | 70111869853 | |
| 43 | Banco Nacional de México, S.A. | 1869861 | |
| 44 | Banco Mercantil del Norte, S.A. | 1026604333 | |
| 45 | Banco Mercantil del Norte, S.A. | 1037791024 | INVERSION |
| 46 | HSBC México, S.A. | 4046495396 | |
| 47 | HSBC México, S.A. | 4051330116 | PRODDER 2009 |
| 48 | HSBC México, S.A. | 4051330124 | PRODDER 2010 |
| 49 | HSBC México, S.A. | 4052457173 | PRODDER 2011 |
| 50 | HSBC México, S.A. | 4055087837 | PRODDER 2012 |
| 51 | HSBC México, S.A. | 4056510761 | APAZU 2013 |
| 52 | HSBC México, S.A. | 4057004129 | |
| 53 | HSBC México, S.A. | 4054536263 | |
| 54 | HSBC México, S.A. | 4052457157 | |
| 55 | HSBC México, S.A. | 4052457140 | |
| 56 | HSBC México, S.A. | 4067685537 | |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Inversiones Financieras a Corto Plazo | 9.18 | 6.25 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 528,346,724.45 | 528,342,698.02 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 260,112,862.95 | 259,895,324.59 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 352,832,009.01 | 343,135,099.81 |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 1,141,291,605.59 | 1,131,373,128.67 |



H. XIV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.S.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

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 1,029,836.30 | 1,029,905.27 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo | 2,859,006.79 | 2,859,006.88 |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 3,888,843.09 | 3,888,912.15 |

Almacén

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2,739,148.13 | 819,729.97 |
| Alimentos y Utensilios | - | 360.00 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 8,759,110.69 | 9,180,522.95 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 24,015,190.08 | 23,302,022.93 |
| Combustibles y Lubricantes | 632,967.38 | 495,315.60 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 869,589.01 | 576,992.15 |
| Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo | 1,119,991.66 | 582,719.42 |
| TOTAL ALMACEN | 38,135,996.95 | 34,957,663.02 |

Estimaciones por Périda o Deterioro de Activos Circulantes

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Estimaciones para Cuentas Incobrables | - 983,630.17 | - 983,630.17 |
| TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | - 983,630.17 | - 983,630.17 |



H. 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 | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos | 17,496,910.51 | 17,496,910.51 |
| Edificios No Habitacionales | 29,958,985.51 | 29,958,985.51 |
| Infraestructura | 1,203,692,352.01 | 1,182,265,392.25 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico | 114,247,187.60 | 65,538,119.04 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Propios | 158,480,896.85 | 168,390,939.47 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 1,523,876,332.48 | 1,463,650,346.78 |

Bienes Muebles

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 40,584,205.91 | 37,839,704.27 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 722,785.20 | 351,633.88 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 40,829,303.51 | 40,314,024.45 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 83,728.00 | 83,728.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 121,300,175.70 | 94,197,217.67 |
| TOTAL BIENES MUEBLES | 203,520,198.32 | 172,786,308.27 |

Activos Intangibles

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Software | 19,050,547.18 | 9,322,501.42 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 19,050,547.18 | 9,322,501.42 |



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 2024 | MARZO 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 | - 28,633.57 | - 28,633.57 |
| TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES | - 849,265.57 | - 849,265.57 |

Activos Diferidos

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|----------------------|---------------------|
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 16,451,108.13 | 8,774,208.13 |
| Otros Activos Diferidos | 381,026.41 | 381,026.41 |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS | 16,832,134.54 | 9,155,234.54 |

PASIVO

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Pasivo Circulante | | |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 2,020,574.51 | 937,073.25 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 97,922,076.94 | 80,054,453.95 |
| Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo | 68,660,001.74 | 79,957,564.06 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 455,740,525.28 | 365,584,662.05 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 651,801,879.57 | 640,492,502.61 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 406,485,616.16 | 398,197,499.87 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Total Pasivo Circulante | 1,682,630,674.20 | 1,565,223,755.79 |
| Pasivo No Circulante | 0 | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | |
| Total Pasivo No Circulante | - | |
| TOTAL PASIVO | 1,682,630,674.20 | 1,565,223,755.79 |



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

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 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) | 28,581,409.75 | 42,078,044.98 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,216,743,498.35 | 1,217,015,628.14 |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores. | 244,494.16 | |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 1,245,569,402.26 | 1,259,093,673.12 |
| TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 1,256,251,757.28 | 1,269,776,028.14 |



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 Marzo del 2024 integrado de la siguiente manera:

| CUENTA | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | 3,006,957.82 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 207,814,449.61 | 203,071,276.08 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | 2,494,546.92 | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 68,019.96 | 99,515.79 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 23,275.86 | 1,780,125.13 |
| TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 210,400,292.35 | 207,957,874.82 |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 87,035,785.84 | 75,517,800.96 |
| Materiales y Suministros | 35,156,863.13 | 31,282,596.69 |
| Servicios Generales | 59,130,993.40 | 59,079,432.16 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | | |
| Otros Gastos | 495,240.23 | 0.03 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 181,818,882.60 | 165,879,829.84 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 28,581,409.75 | 42,078,044.98 |



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 Marzo del 2024 por un importe de \$ 210,400,292.35 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 Marzo del 2024 en cantidad de \$181,818,882.60 pesos.

Resultado del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de enero del 2024 al 31 de Marzo del 2024 refleja un ahorro en cantidad de \$28,581,409.75 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 | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 28 de Febrero 2024 | 1,227,425,853.37 | 1,227,896,981.20 |
| Ajustes y Reclasificaciones-Resultado de Ejercicios Anteriores | 244,494.16 | - 198,998.04 |
| Saldo Neto de La Hacienda y Publica y Patrimonio al 31 de Marzo 2024 | 1,227,670,347.53 | 1,227,697,983.16 |

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.



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y
Contables**

Del 01/01/2024 al 31/03/2024

| | | |
|--|---|--------------------|
| 1. Ingresos presupuestarios | | 210,400,292 |
| 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) | | 210,400,292 |



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 31/03/2024

| | | |
|---|------------|--------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 286,502,728 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 105,179,086 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración | 632,091 | |
| 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 | 4,392,445 | |
| 2.9 Activos biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 9,364,291 | |
| 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) | 90,790,259 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Mas gastos contables no presupuestales | | 495,240 |
| 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 | 495,240 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 181,818,883 |



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, 120 millones 097 mil 383 pesos 00/100 m.n., recaudando al mes de marzo la cantidad de 210 millones 400 mil 292 pesos 00/100 m.n., misma que se ve reflejada en los estados analíticos presupuestales de ingresos.

| Clasificador | (1) Aprobado | (2) Ampliacion / Reduccion | (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 | 207,905,745 | 207,905,745 | - 784,401,867 |
| participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones | 92,499,876 | 0 | 92,499,876 | 2,494,547 | 2,494,547 | - 90,005,329 |
| 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 |
| Total: | 1,120,097,383 | 0 | 1,120,097,383 | 210,400,292 | 210,400,292 | |
| | | | | Ingresos excedentes: | | - 909,697,091 |

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, 120 millones 097 mil 383 pesos 00/100 m.n., reflejando al mes de marzo en el momento devengado la cantidad de 286 millones 502 mil 728 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./Red uc. | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercicio |
|--|----------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| servicios personales | 438,611,250 | 0 | 438,611,250 | 87,035,786 | 82,807,167 | 351,575,464 |
| materiales y suministros | 151,509,001 | -9,885,237 | 141,623,764 | 35,156,863 | 17,272,468 | 106,466,901 |
| servicios generales | 369,573,422 | 18,167,101 | 387,740,523 | 59,130,993 | 47,076,024 | 328,609,530 |
| transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| bienes muebles, inmuebles e intangibles | 19,959,270 | -6,410,615 | 13,548,655 | 5,024,536 | 3,847,480 | 8,524,119 |
| inversión pública | 99,944,440 | -1,871,249 | 98,073,191 | 9,364,291 | 236,608 | 88,708,900 |
| inv. financieras y otras provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| participaciones y aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| deuda pública | 40,500,000 | 0 | 40,500,000 | 90,790,259 | 86,166,365 | -50,290,259 |
| Total del gasto | 1,120,097,383 | 0 | 1,120,097,383 | 286,502,728 | 237,406,113 | 833,594,655 |

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

| Clasificador | Aprobado | Ampl./Reduc. | Modificado | Comprometi do | Devengado | Ejercido | Pagado | Subejercicio |
|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 9000 DEUDA PÚBLICA | 40,500,000 | 0 | 40,500,000 | 90,790,259 | 90,790,259 | 90,790,259 | 86,166,365 | -50,290,259 |
| 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 | 50,147,762 | 50,147,762 | 50,147,762 | 49,687,957 | -50,147,762 |
| 9919 Servicios Personales | 7,000,000 | -5,145,359 | 1,854,641 | 8,426,292 | 8,426,292 | 8,426,292 | 4,318,784 | -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 Marzo del 2024 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 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

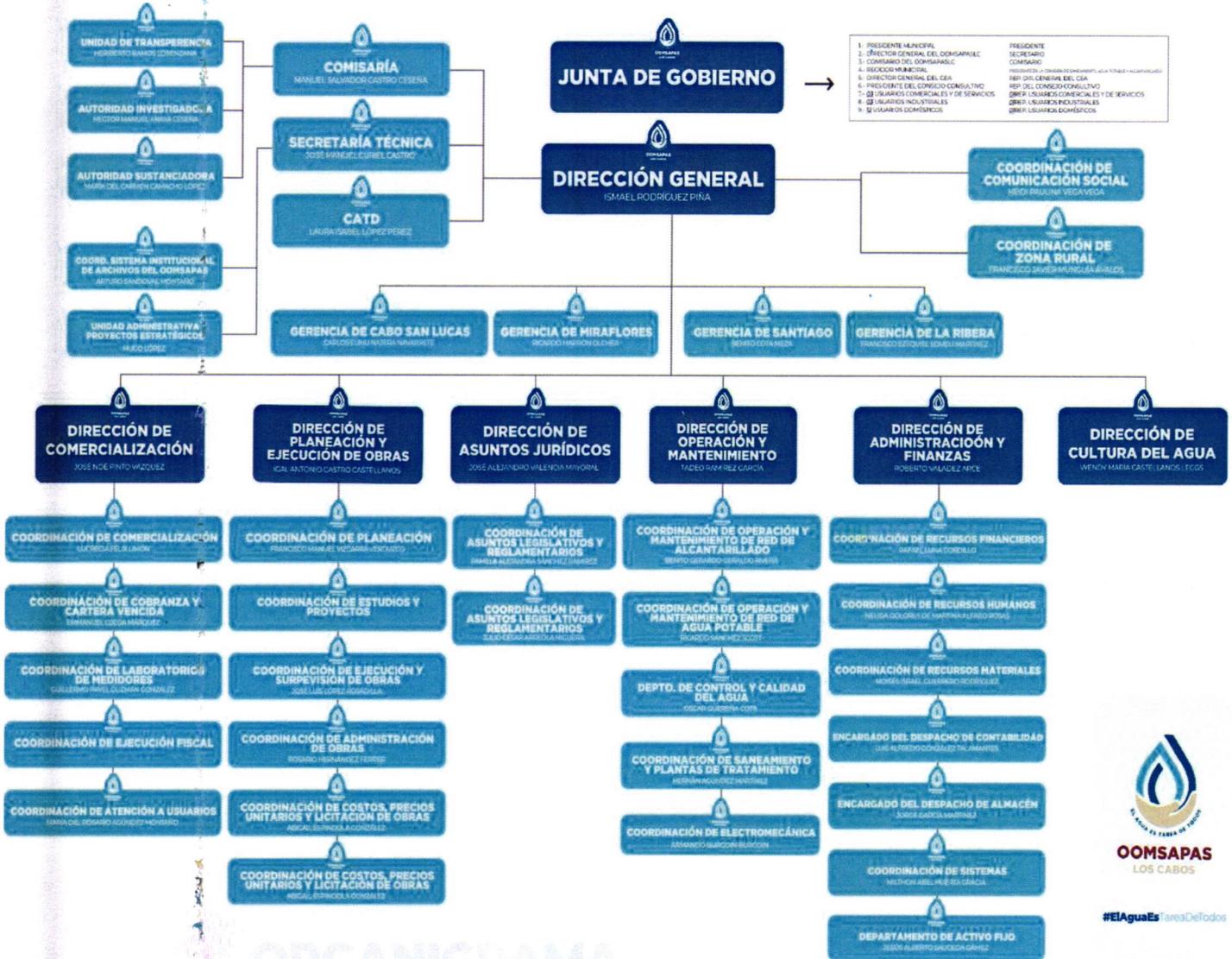
Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones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





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 Marzo 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 Marzo 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 Marzo 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 Marzo del 2024, 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.



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



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.**

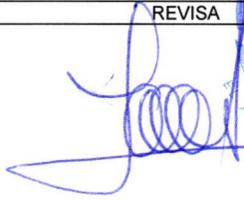
IX.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

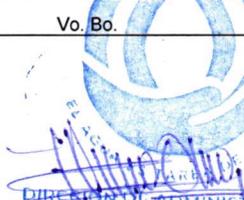
| REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA | |
|-------------------------------|-------------------------|
| DEUDA PUBLICA | SALDO FINAL DEL PERIODO |
| Corto Plazo | |
| Deuda Interna | |
| Instituciones de Crédito | 0.00 |
| Otros Pasivos | 1,682,630,674.20 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | 1,682,630,674.20 |

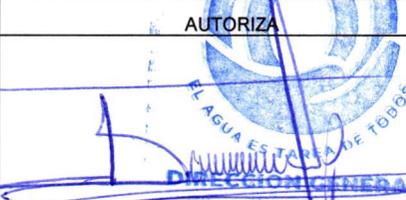
X.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

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

| |
|---|
| REVISAR |
|  |
| COORDINACION CONTABILIDAD |
| C.P. LUIS ALFREDO GONZALEZ TALAMANTES ENCARGADO DE LA COORDINACION DE CONTABILIDAD |

| |
|---|
| Vo. Bo. |
|  |
| DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS |
| C.P. MARIA VERONICA OLVERA GUEVARA DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS |

| |
|--|
| AUTORIZA |
|  |
| DIRECCION GENERAL |
| ING. ISMAEL RODRIGUEZ PINA DIRECTOR GENERAL |

LOS CABOS