



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

De conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé (OOMSAPAS por sus siglas), integrando reportes del ejercicio fiscal 2023, con los siguientes apartados:

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

1. Autorización e historia.

- a) **Fecha de creación del ente.** El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, fue creado mediante la décima sexta sesión extraordinaria de cabildo del H. XIV Ayuntamiento de Mulegé, la cual fue publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja a California Sur, No. 5 con fecha (25) veinticinco de enero de (2012) dos mil doce.
- b) **Principales cambios en su estructura.** En la Segunda Sesión de la Junta de Gobierno que se llevó a cabo el día 13 de diciembre del 2021, se aprobó la modificación del estatuto orgánico, con el objetivo de eficientar la operatividad del organismo dependiente de la Dirección General se creó la Dirección Operativa y Administrativa quedando a su cargo 4 coordinaciones de área que son:

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

- Coordinación de administración y finanzas
- Coordinación de comercialización
- Coordinación de operación y planeación
- Coordinación de cultura del agua y comunicación social.
- Y los 9 sistemas delegacionales.

En esta misma sesión se autorizó la conformación y creación del comité de compras.

En la primera sesión del 2022 celebrada el 16 de junio del 2022 de la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, se autorizó parte del marco normativo con los siguientes reglamentos.

- Manual general de organización.
- Código de conducta
- Código de ética.

En la primera sesión extraordinaria del 2023 celebrada el 4 de abril del 2023 de la H. junta de gobierno fue aprobado:

- Reglamento interior
- Lineamiento para la administración de los recursos humanos.
- Lineamientos de fondo fijos o revolventes
- Instructivo de compras
- Lineamientos de viáticos y transporte terrestre.

2. Panorama económico financiero.

El Presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023, fue aprobado en la tercera sesión del 2022 de la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé,

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

3. Organización y objetivo social.

- a) **Objeto social** Prestar los servicios públicos Municipales de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población del municipio de Mulegé, en cumplimiento por lo dispuesto en la ley de aguas del Estado de B.C.S
- b) **Principal actividad.** Realizar los actos necesarios para la prestación de los servicios públicos (agua, alcantarillado y saneamiento) en todos los asentamientos humanos del municipio de Mulegé., atendiendo la Ley de aguas nacionales y su reglamento, la ley de aguas del estado de BCS, la ley General de equilibrio ecológico y protección ambiental y las normas oficiales mexicanas.
- c) **Ejercicio fiscal.** - Las notas a los estados financieros que se presentan, corresponden al ejercicio 2023.
- d) **Régimen jurídico.** - El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, opera bajo el régimen de personas morales, con fines no lucrativos.
- e) **Consideraciones fiscales del Ente.** - El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, está obligado al pago definitivo mensual del IVA, al entero de retenciones mensuales del ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros del IVA, informativa anual del subsidio para el empleo, declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e Ingresos.

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

f) Estructura organizacional básica. - Se anexa copia de organigrama.

- Director General

i. Director de Operación y Administración

1. Coordinador de Administración y Finanzas.
2. Coordinador de Comercialización.
3. Coordinación de Planeación y Operación.
4. Coordinadora de Cultura del Agua y Comunicación Social.
5. Sistemas delegacionales

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Actualmente el Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé no ha celebrado contrato alguno.

4. Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros y las presentes notas a los mismos, fueron elaborados de acuerdo con lo establecido en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), utilizándose el Programa Contable Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net), a partir del ejercicio fiscal (2016) dos mil dieciséis.

5. Políticas de Contabilidad significativas.

- a) Actualmente no existen políticas significativas de contabilidad.
- b) Posteriormente se analizarán los saldos emitidos por contabilidad, para depuración o cancelación de los mismos.

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

6. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

- a) El Organismo no cuenta con activos en moneda extranjera
- b) El Organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) El Organismo no cuenta con posición en moneda extranjera

7. Reporte analítico del activo.

El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, lleva a cabo un trabajo de actualización de inventario con el objetivo de poder administrar los activos de manera eficiente.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos.

El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, no cuenta con fideicomisos o mandatos alguno.

9. Reporte de la recaudación.

Se anexa estado analítico de ingresos presupuestales, en donde se refleja la proyección y lo recaudado durante el ejercicio (2023) dos mil veintitrés.

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, a la fecha, no cuenta con deuda pública.

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

11. Calificaciones otorgadas.

El organismo no fue sujeto a una evaluación en este periodo por ente crediticio, sin embargo, la evaluación otorgada por el SEVAC en el año 2023 fue lo que siguiente:

Primer periodo 2022	77.56%
Segundo periodo 2022	89.57%
Tercer periodo 2022	49.56%
Promedio del 2022	70.56%
Primer periodo 2023	100.00%
Segundo periodo 2023	77.98%
Tercer periodo 2023	100.00%
Cuarto periodo 2023	67.55%

12. Proceso de Mejoras.

Se tiene como meta la conformación del comité de contraloría interna, antes de concluir el año 2023.

En el 2023 se llevó a cabo la implementación de un sistema informático para el área comercial el cual fue implementado en los 9 sistemas que conforman el organismo permitiendo con ello mayor transparencia y control en la recaudación.

13. Informe por segmentos

El giro del organismo es muy preciso y sus ingresos dependen únicamente de la prestación de los servicios de agua potable y alcantarillado motivo por el cual no es necesario la segmentación de la información.

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

14. Eventos posteriores al cierre.

Al cierre del ejercicio 2023, no existen eventos posteriores relevantes

15. Partes relacionadas

a) **H. XVII Ayuntamiento de Mulegé** De esta entidad, se recibieron préstamo en el ejercicio 2023 por \$ 19,430,915.99 para cubrir servicios energía eléctrica y servicios personales.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Cada una de las paginas es firmada por las personas responsables del organismo.

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a facturaciones por servicios de suministro de agua por prestación del servicio a diversos usuarios, asimismo se consideran recursos federales y otros ingresos y beneficios varios.

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTION	
DERECHOS	36,568,958.96
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,018,373.06
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	1,115,953.10
OTROS APROVECHAMIENTOS	14,361,852.16
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	
APORTACIONES	1,283,400.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
INTERESES	694.07
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,362,285.64
SUMA:	55,711,516.99

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto de funcionamiento comprende lo siguiente: Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

Concepto	Importe
GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	49,371,639.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,687,665.54
SERVICIOS GENERALES	29,943,546.62
SUMA:	84,002,851.82

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Dentro del rubro de efectivo y equivalentes cuyo importe asciende a – 97,451.76 el cual, se encuentran en las cuentas que se muestran a continuación:

Nombre de la cuenta	2023	2022
EFFECTIVO	7,731.61	26,122.36
BANCOS/TESORERIA	- 115,973.23	115,005.79
INVERSIONES TEMPORALES	6,793.96	6,126.82
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3,996.00	3,996.00

Efectivo.

Muestra el saldo a cargo de funcionarios que manejan fondo fijo de caja para gastos menores.

MARTINA MURILLO VELAZQUEZ
ROBERTO BASTIDA VILLAVICENCIO
DENNISE ACEVES ARMENTA
LUIS FERNANDO CASTRO MEZA

1,295.62
1,018.40
2,417.59
3,000.00

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Muestra los saldos pendientes de cobro y por recuperar y está integrado como sigue:

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	366,999.83	227,134.40
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	893,564.44	656,531.15
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	17,851,226.59	17,518,780.90
	19,111,790.86	18,180,330.59

Cuentas por cobrar a corto plazo

Esta cuenta está integrada por entregas efectuadas al personal del Organismo como préstamos personales.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Organismo, por gastos a comprobar, principalmente relacionados con viáticos y entregas efectuadas en administraciones anteriores pendientes de comprobar.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Organismo, de los cuales se espera recibir una contraprestación

Bancos/Tesorería

Muestra el saldo bancario por un importe de \$ -115,973.23 y está integrado de la siguiente manera:

Institución Bancaria

BANCOMER	1,777.84
BANAMEX	-117,751.07

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

Inversiones temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Organismo en instituciones bancarias y está integrado como sigue:

BANCOMER CONTRATO No. 2046108423

6,793.86

Fondos con afectación específica

Actualmente no existe registro con afectación específica.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

No existen bienes disponibles para su transformación.

INVERSIONES FINANCIERAS

No cuenta actualmente el Organismo Operador con inversiones financieras.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Muestra los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	9,203,031.15	9,203,031.15
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	27,736,822.31	27,736,822.31
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	13,204,699.77	13,204,699.77
SUMA:	50,144,553.23	50,144,553.23

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

Bienes muebles, intangibles y depreciaciones

Se integra de la siguiente manera, asimismo no se efectúan las depreciaciones correspondientes.

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,263,385.88	3,261,735.88
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	80,000.00	80,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,668,653.20	2,083,883.36
SUBTOTAL BIENES MUEBLES:	6,012,039.08	5,373,795.24
SOFTWARE	41,600.00	12,200.00
LICENCIAS	17,492.80	10,776.40
SUBTOTAL BIENES INTANGIBLES:	59,092.80	22,976.40
SUMA:	6,071,131.88	5,373,795.24
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-	-
SUMA:	6,071,131.88	5,373,795.24

ACTIVO DIFERIDO

No existe registro en este concepto.

Estimaciones y deterioros

No existe registro alguno de activos diferidos.

Otros Activos

No existe registro de otros activos

PASIVO

Pasivo circulante

Destacan entre las principales partidas del pasivo circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,386,202.22
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	50,696,608.14
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	815,685.60
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-596,677.20
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,573,679.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	190,928,455.09
SUMA PASIVO CIRCULANTE	271,803,953.70

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

Servicios personales por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por aportaciones de seguridad social (patronal); Fovissste; SAR; seguro de vida; ISPT y salarios pendientes de cubrir de administraciones anteriores.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y por arrendamiento y retenciones de seguridad social.

Ingresos por clasificar

Esta cuenta representa recursos depositados pendientes de identificar y clasificar.

Proveedores por pagar a corto plazo

Representa el adeudo con proveedores derivado de operaciones del Organismo.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta está integrado principalmente por adeudo de aportaciones de seguridad social pendientes de pago, así como de apoyos (préstamos) del H. Ayuntamiento para cubrir gasto corriente, se integra de saldos pendientes de administraciones anteriores y de la actual.

Pasivo no circulante

No existe registro en esta cuenta.

[Firma manuscrita]

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se informan las modificaciones al patrimonio generado, acerca del monto.

Concepto	Importe
Ahorro/Desahorro ejercicio 2023	- 28,291,334.83
Resultado de ejercicios anteriores	- 179,030,430.55

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERIA	-115,973.23	115,005.79
BANCOS/DEPENDENCIA y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	6,793.86	6,126.82
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	7,731.61	26,122.36
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3,996.00	3,996.00
TOTAL DE EFECTIVO y EQUIVALENTES	-97,451.76	151,250.97

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

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

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,041,829.57
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-
4.- INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		4,041,829.57

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		11,130,317.21
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	
ACTIVOS INTANGIBLES		
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		11,130,317.21

¡Contigo sí podemos!



Mulegé
H. XVII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	80,323,838.21
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	29,255,321.22
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,643,000.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	55,711,516.99
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	55,711,516.99

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	80,323,838.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	448,679.92
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	4,643,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	84,518,158.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	84,502,292.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	81,483,342.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	79,332,096.77

Los funcionarios que rubrican los presentes estados financieros declaran:
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

José Jorge Suarez Corona
Director General

Yolanda Patricia Alvarez Coronado
Directora Operativa y Administrativa

¡Contigo sí podemos!