

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO: DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

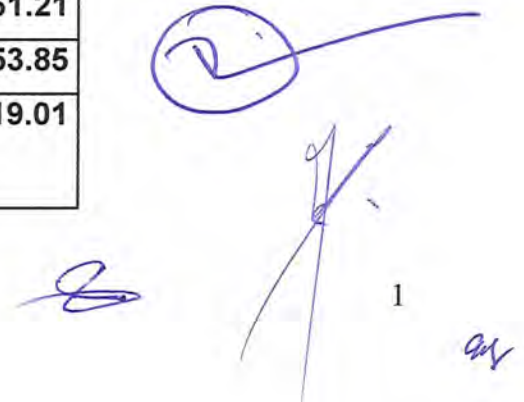
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

I - ACTIVO:

Nota 1.- Efectivo y equivalentes

Efectivo en bancos

| INSTITUCION BANCARIA | CUENTA | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 |
|---|-------------|------------------------------|
| BANCO HSBC | 4017945577 | -22,912.62 |
| BANCO HSBC | 6130868467 | -254,766.72 |
| BANCO HSBC | 4060601036 | 26,974.81 |
| BANCO BANORTE | 642732255 | 6,989.68 |
| BANCO BANORTE | 642729938 | 72,524.22 |
| BANCO BANORTE | 102938412 | 425,274.54 |
| BANCO SERFIN | 65500825349 | 147,468.67 |
| BANCO BANCOMER | 149059733 | 139,073.79 |
| BANCO CIBANCO | 0000440787 | -961.21 |
| BANCO SCOTIABANK | 09712206359 | 3,653.85 |
| Total de efectivo y equivalentes | | 543,319.01 |



Handwritten signatures and a circled number 2 are present in the bottom right corner of the page.

| OTROS ACTIVOS | |
|-----------------------|----------------|
| CIRCULANTES | |
| Efectivo | 0 |
| Depósitos en garantía | 411,683 |
| | 411,683 |

Nota 2.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y bienes o servicios a recibir

Al 30 de Junio de 2018, el ente público tiene el derecho de percibir por concepto de derechos de servicio de agua y alcantarillado, en Cartera de Usuarios Morosos por la cantidad de \$64,235,879.79 (Sesenta y cuatro millones doscientos treinta y cinco mil ochocientos setenta y nueve pesos 79/100 M.N.) cifra que se encuentra en valores históricos sin recargos ni actualizaciones por concepto de inflación.

Nota 3.- NO APLICA

Bienes Disponibles para su transformación o consumo

Nota 4.- El ente público no se dedica a la transformación de bienes.

Nota 5.- NO APLICA

Inversiones financieras

Nota 6.- El ente público no cuenta con inversiones financieras.

Nota 7.- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



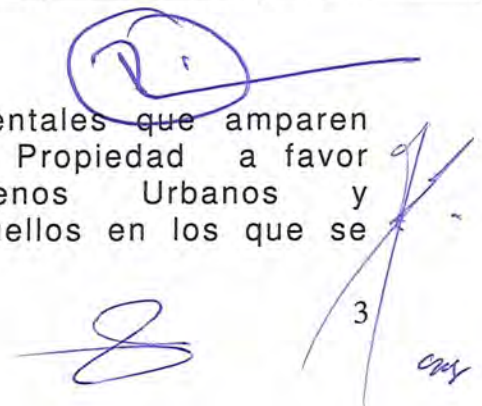


Nota 8.- Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Sistema se encuentran registrados a su costo de adquisición o costo histórico, sin que se haya efectuado revaluación alguna.

**RELACION DE BIENES MUEBLES ,
INMUEBLES E INTANGIBLES**

| TIPO DE BIEN | IMPORTE EN LIBROS | DEP ACUM AL 31/12/2015 | DEP ACUM AL 31/12/2016 Y 31/12/2017 | VALOR EN LIBROS |
|--|----------------------|------------------------------|--|--------------------|
| BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 125,809,458 | 35,387,120 | 0 | 90,422,338 |
| TERRENOS | 142,750 | 0 | 0 | 142,750 |
| INFRAESTRUCTURA | 125,645,171 | 35,387,120 | 0 | 90,258,051 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 21,537 | 0 | 0 | 21,537 |
| BIENES MUEBLES | 19,316,024 | 0 | 5,834,706 | 13,481,318 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 4,808,735 | 0 | 527,917 | 4,280,818 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 3,771,435 | 0 | 71,813 | 3,699,622 |
| MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 10,735,854 | 0 | 5,234,976 | 5,500,878 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 6,465,517 | 0 | 693,362 | 5,772,155 |
| SOFTWARE | 6,465,517 | 0 | 693,362 | 5,772,155 |
| | | | | |
| SUMAS | 151,590,999 | 35,387,120 | 6,528,068 | 109,675,811 |

A la fecha no se tienen soportes documentales que amparen la Inscripción en el Registro Público de la Propiedad a favor de este Organismo, de todos los Terrenos Urbanos y Rurales que ocupa el Sistema; Aquellos en los que se



3

encuentran edificadas las obras de infraestructura, en razón de que se trata de terrenos ejidales en los que se obtuvieron las autorizaciones de la asamblea ejidal, sin que se cuente con la propiedad de las tierras, precisamente por el régimen y la característica de inalienabilidad del ejido.

Nota 9.- No Aplica.


Estimaciones y Deterioros

Nota 10.- No Aplica

Nota 11.- Otros Activos

| OTROS ACTIVOS | |
|--|------------------|
| CIRCULANTES | |
| cuentas por cobrar a corto plazo | 1,020,405 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 1,319,701 |
| Préstamos a corto Plazo | 62,272 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes muebles | 807,770 |
| Anticipo a Contratista por Obras Públicas a corto plazo | 0.00 |
| | 3,210,148 |





PASIVOS

NOTA 12.- Los Estados Financieros al 30 de Junio del 2018, señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **\$32,861,277.00** (Treinta y dos millones ochocientos sesenta y un mil doscientos setenta y siete pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

| CONCEPTO | AL 30 JUNIO 2018 | AL 30 JUNIO 2017 | DIFERENCIA |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | 5,427,395 | 4,974,552 | 452,843 |
| PROVEEDORES | 9,802,297 | 11,831,169 | -2,028,872 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 16,925,730 | 14,622,493 | 2,303,237 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO | 0 | 55,057 | -55,057 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 705,855 | 3,114,917 | -2,409,062 |
| TOTAL | 32,861,277 | 34,598,188 | -1,736,911 |

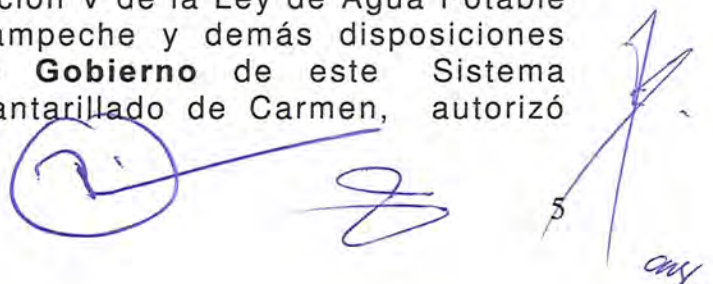
NOTA 13.- NO APLICA

NOTA 14.- NO APLICA

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Nota 15.- Con fecha 15 de Noviembre del 2017, y en cumplimiento al artículo 26 fracción V de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Campeche y demás disposiciones relativas aplicables, la **Junta de Gobierno** de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó



5
CNY

para el **Ejercicio Fiscal 2018** un monto acumulado de **Ingresos** por la cantidad de **\$88,084,083.00** (Ochenta y ocho millones ochenta y cuatro mil ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

| CONCEPTO DE INGRESOS | IMPORTE |
|---|-------------------|
| DERECHOS | 82,843,614 |
| PRODUCTOS | 4,291,964 |
| APROVECHAMIENTOS | 948,505 |
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0 |
| TOTAL | 88,084,083 |

Del período del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018, se alcanzó la cantidad de \$38,828,799.00 (Treinta y ocho millones ochocientos veintiocho mil setecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) que equivale a un **44.08% de los Ingresos proyectados a alcanzar en este período.**

Para el período que nos ocupa, existe una TRANSFERENCIA NETA PRESUPUESTARIA por la cantidad de \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), configurado por Rubros de Ingresos como se señala en el siguiente cuadro:

ESTADO ANALITICO DEL INGRESO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | INGRESO MODIFICADO | INGRESO DEVENGADO | INGRESO RECAUDADO | DIFERENCIA |
|--|-------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| DERECHOS | 82,843,614 | 0 | 82,843,614 | 37,648,154 | 37,648,154 | -45,195,460 |
| PRODUCTOS | 4,291,964 | 0 | 4,291,964 | 1,180,644 | 1,180,644 | -3,111,319 |
| APROVECHAMIENTOS | 948,505 | 0 | 948,505 | 0 | 0 | -948,505 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 88,084,083 | 0 | 88,084,083 | 38,828,799 | 38,828,799 | -49,255,285 |





NOTA 16.- No aplica.

Gastos y otras pérdidas

NOTA 17.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 29,350,092 | 70% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,041,741 | 2% |
| SERVICIOS GENERALES | 11,599,210 | 28% |
| SUMA | 41,991,043 | 100% |

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio ascendió a **\$9,522,018.00** (Nueve millones quinientos veintidós mil dieciocho pesos 00/100 M.N.), lo que representa el **22.67%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **70%**.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

Con fecha **28 de Diciembre del 2017**, la **Junta de Gobierno** de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el **ejercicio fiscal 2017** un **Presupuesto de Egresos basado en resultados** por la cantidad de **\$88,084,083.00** (Ochenta y ocho millones ochenta y cuatro mil ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:





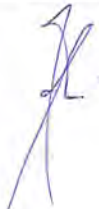

| CONCEPTO | IMPORTE | % |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| SUELDOS,SALARIOS Y PRESTACIONES | 58,138,688 | 66.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,403,760 | 1.59 |
| SERVICIOS GENERALES | 25,645,274 | 29.11 |
| TRANSFERENCIAS | 1,830,862 | 2.08 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 105,500 | 0.12 |
| INVERSION PUBLICA | 0 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA | 960,000 | 1.09 |
| TOTAL | 88,084,083 | 100.00% |

Al 30 de Junio del 2018, el Organismo presenta en su información financiera un monto devengado por la cantidad de **\$47,667,615.00** (Cuarenta y siete millones seiscientos sesenta y siete mil seiscientos quince pesos 00/100 M.N.), que representa el **54.11%** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este período.

Para el período que nos ocupa, existe una **AMPLIACION NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.), configurado por Rubros de Egresos como se señala en el siguiente cuadro:

ESTADO ANALITICO DEL DEVENGADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018.

| CAPITULOS | PRESUPUESTO AUTORIZADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | EGRESOS MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 58,138,688 | -987,673 | 57,151,014 | 29,350,092 | 25,859,025 | 27,800,922 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,403,760 | 595,590 | 1,999,350 | 1,041,741 | 651,842 | 957,609 |
| SERVICIOS GENERALES | 25,645,274 | -4,458,317 | 21,186,957 | 11,599,210 | 9,705,142 | 9,587,747 |
| TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 1,830,862 | -14,600 | 1,816,262 | 1,001,283 | 1,001,283 | 814,979 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES | 105,500 | 0 | 105,500 | 7,584 | 7,584 | 97,916 |
| INVERSION PUBLICA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DEUDA PUBLICA | 960,000 | 4,865,000 | 5,825,000 | 4,667,705 | 4,667,705 | 1,157,295 |
| TOTAL | 88,084,083 | 0 | 88,084,083 | 47,667,615 | 41,667,615 | 40,416,468 |




 8
OK

NOTA 18.- De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **\$990,882.99** (Novecientos noventa mil ochocientos ochenta y dos pesos 99/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **98.96%** del total de ese rubro.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA.

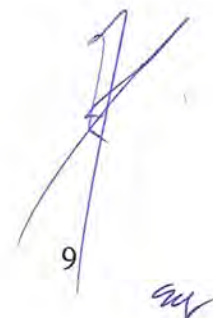
Nota 19.- No aplica.

Nota 20.- El patrimonio generado de ejercicios anteriores sufrió afectaciones por un monto de \$ 90.00 (Son: Noventa pesos 00/100 M.N.), se debe a reclasificación de cuota sindical.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Nota 21.- 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:

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|------------------|
| Efectivo en bancos | 543,319 | 1,125,931 |
| Inversiones temporales | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros | 411,683 | 411,683 |
| Total de efectivo y equivalentes | 955,002 | 1,537,614 |

9


Nota 22.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

| NOMBRE DEL BIEN | ADQUISICIONES |
|---|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (COMPUTADORA COMPRAS) | 7,584.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 |
| MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(MOTOR POZO 3) | 0.00 |
| SUMA | 7,584.00 |



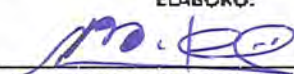
10

**NOTA.- 24 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

|  Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 | | |
|--|-----------|-------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 47,667,615 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 4,675,289 |
| Mobiliario y equipo de administración | 7,584 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 4,667,705 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 42,992,326 |

Dejo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

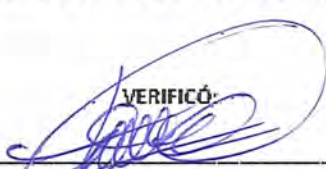
ELABORÓ:


C.P. MARTHA PATRICIA BAQUEIRO JIMENEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

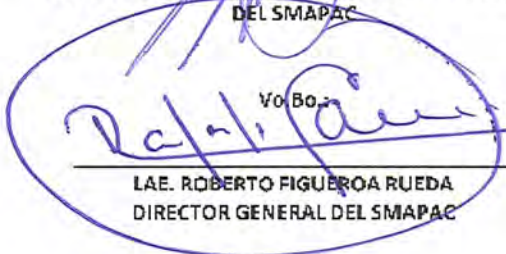
REVISÓ:


C.P.A. MARTIN CAMPOS GONZALEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DEL SMAPAC

VERIFICÓ:


C.P.A. ENRIQUE ALEMAN ADAME
CONTRALOR INTERNO DEL SMAPAC

VO BO:


LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

| Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 (Cifras en pesos) | | |
|---|--------------|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 38,828,799 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 2,488 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 409 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 2,078 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 38,831,286 |

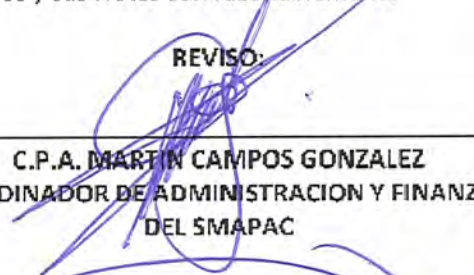
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ:



C.P. MARTHA PATRICIA BAQUEIRO JIMENEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



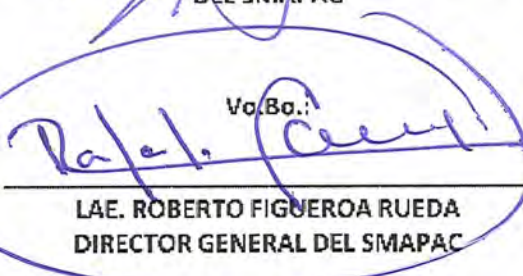
C.P.A. MARTIN CAMPOS GONZALEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DEL SMAPAC

VERIFICÓ:



C.P.A. ENRIQUE ALEMAN ADAME
CONTRALOR INTERNO DEL SMAPAC

Vo.Bo.:



LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 25.- Al 30 de Junio de 2018 el Organismo registró contablemente a través de Cuentas de Orden denominada USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE con contracuenta CARTERA VENCIDA DE USUARIOS DEL SERVICIO por un monto histórico por concepto de adeudos de **Usuarios Morosos** por la cantidad de **\$ 64,235,879.79** (Sesenta y cuatro millones doscientos treinta y cinco ochocientos setenta y nueve pesos 79/100 M.N.) proveniente de COBRO DE DERECHOS DE AGUA importe que no incluye recargos y las actualizaciones monetarias desglosado de la siguiente manera:

| | TIPO DE SERVICIO | IMPORTE | % |
|-------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| CUOTA FIJA | DOMESTICO (CENTROS URBANOS) | 8,339,826.91 | 12.98% |
| | DOMESTICO (SUB URBANOS) | 1,162,195.86 | 1.81% |
| | RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS) | 1,782,978.46 | 2.78% |
| | RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO) | 912.00 | 0.00% |
| | COMERCIAL (CENTROS URBANOS) | 1,265,542.82 | 1.97% |
| | COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO) | - | 0.00% |
| | INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS) | 41,258.49 | 0.06% |
| | INDUSTRIAL (SUB URBANOS) | 23,952.00 | 0.04% |
| | BARCO SURTO | - | 0.00% |
| MEDIDO | DOMESTICO (CENTROS URBANOS) | 11,277,236.35 | 17.56% |
| | DOMESTICO (SUB URBANOS) | 1,555,124.09 | 2.42% |
| | RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS) | 3,952,846.47 | 6.15% |
| | RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO) | 25,464,880.33 | 39.64% |
| | COMERCIAL (CENTROS URBANOS) | 7,210,764.28 | 11.23% |
| | COMERCIAL (SUB URBANOS) | 336,442.53 | 0.52% |
| | COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO) | 41,464.33 | 0.06% |
| | INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS) | 1,212,952.55 | 1.89% |
| | INDUSTRIAL (SUB URBANOS) | 24,044.86 | 0.04% |
| | INDUSTRIAL (PEMEX-GOBIERNO) | 224,439.80 | 0.35% |
| | BARCO SURTO | 187,551.00 | 0.29% |

TOTAL: 64,235,879.79 100.00%

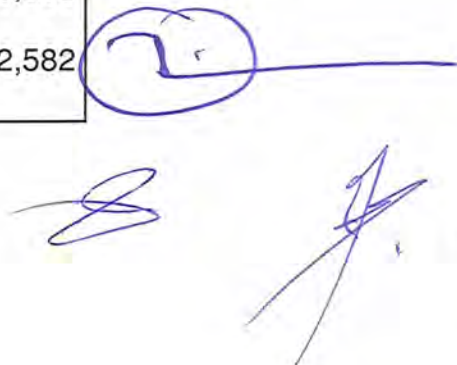



OBRAS PÚBLICAS

Al 30 de Junio de 2018, los Estados Financieros muestran en **CUENTAS DE ORDEN**, la cantidad de **\$1,185,587.17** (Un millón ciento ochenta y cinco mil quinientos ochenta y siete pesos 17/100 M.N.) Por concepto de **OBRAS EN PROCESO**.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

| PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS | |
|--|------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 88,084,083 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 49,255,285 |
| MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 38,828,799 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 38,828,799 |
| PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 88,084,083 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 88,084,083 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 40,359,220 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 47,724,863 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 47,667,615 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 41,930,568 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 41,892,582 |



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Nota 26.- I.-Este Organismo fue creado por acuerdo de Cabildo de fecha 09 de Julio de 1993, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 31 de Mayo de 1994.

El Organismo Operador Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Carmen, fue instalado, **como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal**, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Cabecera Municipal de Carmen, Campeche, y cuya denominación es "Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen".

Dicho Organismo se instaló con la facultad de contar como PATRIMONIO PROPIO CON LAS APORTACIONES FEDERALES, ESTATALES Y MUNICIPALES

Se encuentra sujeto al pago del impuesto al valor agregado, así como retener y enterar el impuesto sobre la renta de los trabajadores y de las actividades empresariales y profesionales, así como de los impuestos estatales sobre nóminas y el impuesto adicional para la preservación del patrimonio cultural y el deporte.

Los estados financieros y presupuestarios han sido preparados con base acumulativa y en base a ingresos y egresos devengados, observando las normas de contabilidad de la ley general de contabilidad gubernamental y demás normatividad aplicable de la comisión de armonización contable, y de acuerdo a los principios y postulados básicos que se enuncian:

- LA SUSTANCIA ECONÓMICA .- El Sistema de Información Contable del Organismo, fue delimitado en forma tal, que es capaz de captar la esencia económica del mismo.


15

El reflejo de la Sustancia Económica prevaleció en el reconocimiento contable con el fin de incorporar los efectos derivados de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectaron económicamente al Organismo, de acuerdo con su realidad económica y no solo en atención a su estructura jurídica.

- LA ENTIDAD ECONÓMICA .- El Organismo es una unidad identificable que realiza actividades económicas, constituida por combinaciones de recursos humanos, materiales y financieros, conducidos y administrados por un Director General tomando en los lineamientos y políticas de la Junta de Gobierno, máxima autoridad; cuyas decisiones son encaminadas al cumplimiento de los fines específicos para los que fue creada.

- NEGOCIO EN MARCHA .- La entidad económica del Organismo, se presume en existencia permanente, por lo que las cifras en el sistema de información contable, representan valores sistemáticamente obtenidos, con base en las "Normas de Información Financieras"; por lo que no se determinaron valores estimados provenientes de la disposición o liquidación del conjunto de los Activos Netos del mismo.

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen se llevan a cabo atendiendo lo establecido en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

DEVENGACIÓN CONTABLE .- Los efectos derivados de las transacciones que llevó a cabo el Organismo con otras Entidades, se reconocieron contablemente en su totalidad, en el momento en que se conocieron.

Los efectos de las transacciones que llevó a cabo el Organismo, se identificaron en el período contable del **1o. de Enero al 30 de Junio del 2018**, a fin de conocer en forma periódica la situación financiera y el resultado de las operaciones del mismo.

ASOCIACIÓN DE COSTOS Y GASTOS CON INGRESOS .- Los Costos y Gastos del Organismo, fueron identificados con el Ingreso que se generaron en el mismo **período fiscal**.



Los efectos derivados de las transacciones, económicas de la entidad durante este período fiscal, fueron cuantificados en términos monetarios, con el fin de captar el valor económico más objetivo de los Activos Netos.

Las cifras de los Estados Financieros y sus Notas están expresadas en pesos mexicanos.

DUALIDAD ECONÓMICA .- La estructura de la entidad económica del Organismo, está constituida por: los recursos de los que dispone para la consecución de sus fines y la fuente de los mismos, ésta se encuentra establecida en la **LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE CARMEN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2018.**

La base de registro contable se realiza bajo el método acumulativo, motivo por el cual el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen tiene como política preparar su información financiera reconociendo los Ingresos al momento en que se cobren y los gastos se registran al devengarse.

CONSISTENCIA .- A la existencia de operaciones similares en el Organismo, correspondió un mismo tratamiento contable, el cual tuvo permanencia a través del **período fiscal que nos ocupa 2018.**

- **Eventos Posteriores al Cierre** - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **\$807,769.91 (Ochocientos siete mil setecientos sesenta y nueve pesos 91/100 M.N.)** pagados a diferentes proveedores y **\$0.04 (Cero pesos 04/100 M.N.)** pagados a Contratistas por Obras Publicas a corto plazo que a la fecha del cierre no habían entregado las respectivas facturas.

- **CONTINGENCIAS LABORALES.-** Los Estados Financieros al 30 de Junio del 2018 reflejan Contingencias por demandas laborales y Administrativas que se encuentran en proceso de ser resueltas por los Tribunales correspondientes.



- CONTINGENCIAS DERIVADAS DE MULTAS ADMINISTRATIVAS – A la fecha se tienen 5 (cinco) créditos fiscales pendientes ante el Servicio de Administración Tributaria por importe histórico de **\$1,535,910.00**, (Son Un millón quinientos treinta y cinco mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.), según documento determinante **500-12-00-02-00-2013-1962**, provenientes de pagos provisionales de ISR por salarios y multas por infracciones a las leyes tributarias relativos a los periodos de enero, junio y julio del ejercicio 2012:

| 21/03/2013 DOCUMENTO DETERMINANTE | | 500-12-00-02-00-2013-1962 | | | | |
|-----------------------------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| CREDITO | CONCEPTO | IMPORTE HISTORICO | ACTUALIZACION | RECARGOS | GASTO DE EJECUCION | IMPORTE DE ADEUDO |
| 205756 | PAGO PROV ISR POR SALARIOS ENERO 2012 | 138,382.00 | 19,498.00 | 87,418.00 | 0.00 | 245,298.00 |
| 205757 | PAGO PROV ISR POR SALARIOS JUNIO 2012 | 175,023.00 | 24,486.00 | 99,196.00 | 0.00 | 298,705.00 |
| 205758 | PAGO PROV ISR POR SALARIOS JULIO 2012 | 174,052.00 | 23,236.00 | 95,862.00 | 0.00 | 293,150.00 |
| 205763 | MULTAS IMPUESTAS POR INFRACCIONES A LAS LEYES TRIBUTARIAS FEDERALES | 54,880.00 | 5,181.00 | 0.00 | 0.00 | 60,061.00 |
| 205764 | MULTAS IMPUESTAS POR INFRACCIONES A LAS LEYES TRIBUTARIAS FEDERALES | 511,830.00 | 48,316.00 | 0.00 | 0.00 | 560,146.00 |
| | REQ DE PAGO Y EMBARGO 2% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 78,550.00 | 78,550.00 |
| TOTAL | | 1,054,167.00 | 120,717.00 | 282,476.00 | 78,550.00 | 1,535,910.00 |

Se llegó al acuerdo con funcionarios del Servicio de Administración Tributario de manera verbal de pagar a cuenta de estos créditos la cantidad mensual de \$25,000.00 Son: (Veinticinco mil pesos 00/100 M.N.).

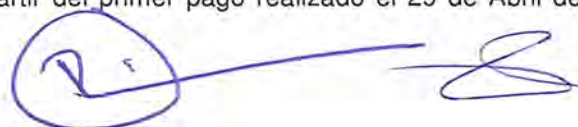
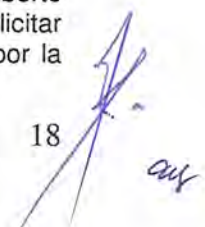
El primer pago se realiza el día 29 de Abril de 2016 por la cantidad antes mencionada, haciendo una suma hasta el 31 de diciembre de 2016 de \$200,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 M.N.)

En el periodo de Enero a Diciembre de 2017, se lleva pagado 365,000.00 (Trescientos sesenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)

En el periodo de Enero a Junio de 2018 se lleva pagado 400,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 M.N.)

Se giró el Oficio No. DC/050/2018 de fecha 23 de Marzo de 2018 y Oficio No. DC/052/2018 de fecha 02 de Abril de 2018 al CP. Enrique Alemán Adame Contralor Interno del SMAPAC para dar seguimiento, ya que no se tienen elementos para su registro contable.

Se giró el Oficio No. DG-UAJ/136/2018 de fecha 08 de Junio de 2018 dirigido al LIC. Alberto Jiménez Bobadilla, Administrador Desconcentrado de Recaudación de Campeche 1 para solicitar en base a los pagos efectuados a partir del primer pago realizado el 29 de Abril de 2016 por la

cantidad de \$25,000.00 (Veinticinco mil pesos 00/100 M.N.) y el último pago efectuado el día 04 de Mayo de 2018 por la cantidad de \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) a que concepto de crédito fue aplicado dar seguimiento, ya que no se tienen elementos para su registro contable.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGOS CAMBIARIOS

El ente público realiza todas sus operaciones en moneda nacional por lo que no se encuentra sujeta a la determinación de la posición en moneda extranjera y no se encuentra expuesta a riesgos cambiarios.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización: La información se encuentra a valores históricos, no se han efectuado actualizaciones.

No se realizaron operaciones en el extranjero durante el periodo que se informa

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. (NO APLICA)

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.- No se cuenta con existencias en almacenes que valuar.

Beneficios a empleados.- No se realizaron cálculos actuariales para determinar algún pasivo contingente por responsabilidad patronal.

Provisiones: Las únicas provisiones creadas son las de finiquitos de funcionarios que fueron retirados y quedaron registrados en las cuentas 1321 y 1322.

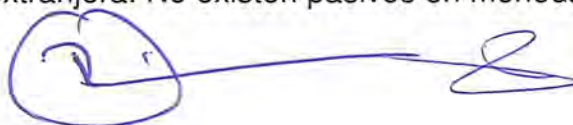
Reservas: No existen reservas creadas.

Se efectuaron correcciones a las cuentas resultados de ejercicios anteriores que tuvieron impacto en el estado de variación en la hacienda pública.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.- No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera. No existen pasivos en moneda extranjera.



- c) Posición en moneda extranjera. No se determinó posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio. No se usa el tipo de cambio por carecer de operaciones con moneda extranjera
- e) Equivalente en moneda nacional. Todas cifras se expresaron en moneda nacional.

En razón de lo anterior no se corren riesgos cambiarios por parte del ente público.

8. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Los activos se encuentran registrados a sus costos históricos y con vida útil estimada de conformidad a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación publicados por la CONAC.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos el año de 2015, 2016 y 2017 ejercicio en el que se calcula la depreciación por lo que no existen aún variaciones en los porcentajes de depreciación.

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.- No se capitalizaron gastos de investigación y desarrollo durante el ejercicio.


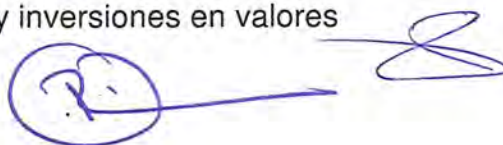
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se tiene inversiones en moneda extranjera.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.- No activaron bienes durante el ejercicio construidos por la entidad.

- 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.- se encuentran bajo embargo bienes del activo fijo, por garantía de créditos del año 2002, que ya fueron pagados, sin que se liberen los embargos sobre los bienes del ente público.

Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No se realizaron bajas de activos fijos, sin embargo se encuentra en proyecto la depuración de acuerdo con la conciliación física contable de los bienes.

- a) Inversiones en valores.- No hay inversiones en valores



20
any

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.- el detalle del mismo se encuentra en estado de variaciones de la hacienda pública y sus notas en cuerpo mismo de este documento, en el apartado correspondiente.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. (NO APLICA)

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. (NO APLICA)
Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No se cuenta con fideicomisos.

Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Se encuentra desglosada la recaudación en las notas de desglose.

Calificaciones otorgadas. El ente público no ha sido sujeto de estudio por parte de calificadoras crediticias.

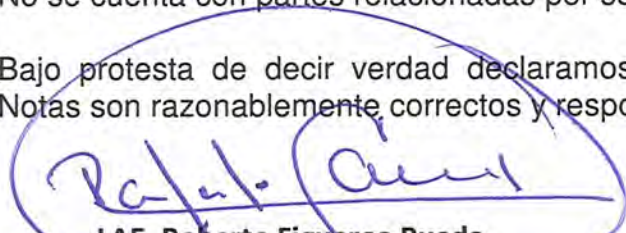
Información por Segmentos

El sistema municipal de agua potable se encarga del suministro de agua a la población, así como del mantenimiento de la red hidráulica de la isla del Carmen y comunidades del municipio de Carmen, Campeche.

Partes Relacionadas

No se cuenta con partes relacionadas por ser un organismo descentralizado.

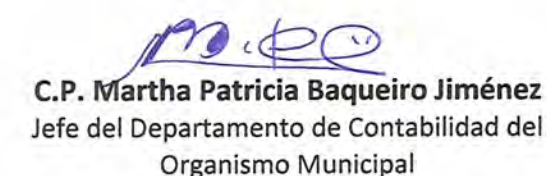
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.




LAE. Roberto Figueroa Rueda
Director General y Representante legal del
Organismo Municipal



C.P.A. Martin Campos González
Coordinador de Administración y Finanzas del
Organismo Municipal



C.P. Martha Patricia Baqueiro Jiménez
Jefe del Departamento de Contabilidad del
Organismo Municipal



C.P. A. Enrique Alemán Adame
Contralor Interno del Organismo Municipal