

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO: DEL 1º. DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 SEPTIEMBRE 2017
BANCO HSBC	4017945577	-22,912.62
BANCO HSBC	6130868467	-367,899.57
BANCO BANORTE	642732255	407,773.05
BANCO BANORTE	642729938	435,487.49
BANCO BANORTE	102938412	246,306.06
BANCO SERFIN	65500825349	597,347.18
BANCO SERFIN	66500825349	0.00
BANCO BANCOMER	149059733	-1,910,414.57
BANCO BANCOMER	197765762	0.00
BANCO CIBANCO	0000440787	-961.21
Total de efectivo y equivalentes		-615,274.19



1

OTROS ACTIVOS	
CIRCULANTES	
Efectivo	18,000
Depósitos en garantía	411,683
	429,683

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

Al 30 de Septiembre de 2017, 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 **\$67,639,758.33** (Sesenta y siete millones seiscientos treinta y nueve mil setecientos cincuenta y ocho pesos 33/100 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

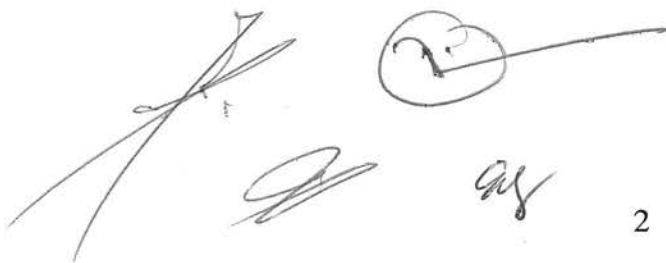
Nota 4.- El ente público no se dedica a la transformación de bienes.

Nota 5.- NO APLICA

Inversiones financieras

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

Nota 7.- NO APLICA



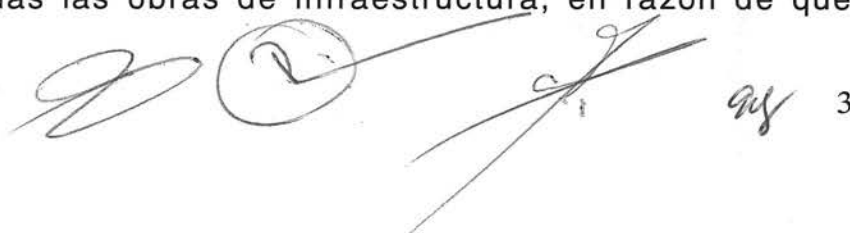
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 DEL EJERCICIO	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	19,215,622	0	0	19,215,622
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,790,921	0	0	4,790,921
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,771,435	0	0	3,771,435
MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10,653,266	0	0	10,653,266
ACTIVOS INTANGIBLES	6,465,517	0	0	6,465,517
SOFTWARE	6,465,517	0	0	6,465,517
				0.00
SUMAS	151,490,597	35,387,120	0	116,103,477

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 encuentran edificadas las obras de infraestructura, en razón de que



3

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	1,225,333
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	896,329
Préstamos a corto Plazo	62,272
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes muebles	809,405
Anticipo a Contratista por Obras Públicas a corto plazo	0.00
	2,993,339



PASIVOS

NOTA 12.- Los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2017, señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **\$36,767,395.00** (Treinta y seis millones setecientos sesenta y siete mil trescientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	6,252,524	0.00	6,252,524
PROVEEDORES	12,132,827	0.00	12,132,827
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	15,248,512	0.00	15,248,512
TRANSFERENCIAS OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO	26,759	0.00	26,759
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,106,773	0.00	3,106,773
TOTAL	36,767,395	0.00	36,767,395

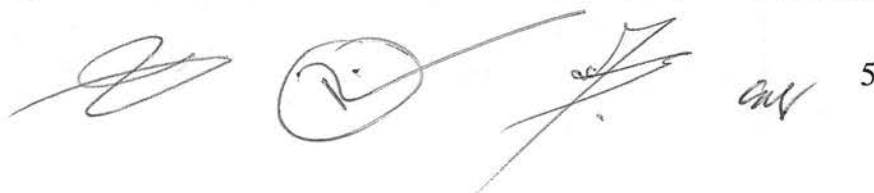
NOTA 13.- NO APLICA

NOTA 14.- NO APLICA

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Nota 15.- Con fecha 16 de Diciembre del 2016, 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



5

Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el **Ejercicio Fiscal 2017** un monto acumulado de **Ingresos** por la cantidad de **\$87,853,728.00** (Ochenta y siete millones ochocientos cincuenta y tres mil setecientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
DERECHOS	84,387,507
PRODUCTOS	3,050,102
APROVECHAMIENTOS	416,119
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES	0
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
TOTAL	87,853,728

Del período del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2017, se alcanzó la cantidad de **\$20,682,167.52** (Veinte millones seiscientos ochenta y dos mil ciento sesenta y siete pesos 52/100 M.N.) que equivale a un **23.54%** 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 DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	84,387,507	0	84,387,507	19,595,697	19,595,697	-64,791,810
PRODUCTOS	3,050,102	0	3,050,102	685,389	685,389	-2,364,713
APROVECHAMIENTOS	416,119	-415,119	1,000.00	401,082	401,082	-15,037
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	415,119	415,119	0	0	0
TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y AYUDAS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	87,853,728	0	87,853,728	20,682,168	20,682,168	-67,171,560

Al 30 de Septiembre del 2017, se alcanzó la cantidad de \$61,960,287.66 (Sesenta y un millones novecientos sesenta mil doscientos ochenta y siete pesos 66/100 M.N.) que equivale a un 70.52% 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 DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	84,387,507	0	84,387,507	58,273,819	58,273,819	-26,113,688
PRODUCTOS	3,050,102	0	3,050,102	3,019,051	3,019,051	-31,050
APROVECHAMIENTOS	416,119	-415,119	1,000.00	401,082	401,082	-15,037
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	415,119	415,119	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	0	0	0	266,336	266,336	266,336
TOTAL	87,853,728	0	87,853,728	61,960,288	61,960,288	-25,893,440

NOTA 16.- No aplica.

(2)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Gastos y otras pérdidas

NOTA 17.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

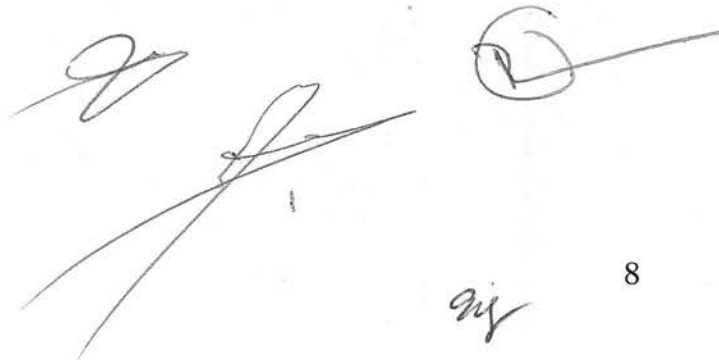
SERVICIOS PERSONALES	43,931,048	67%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,556,294	2%
SERVICIOS GENERALES	20,386,767	31%
SUMA	65,874,109	100%

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo ascendió a **\$16,490,695.62** (Dieciséis millones cuatrocientos noventa mil seiscientos noventa y cinco pesos 62/100 M.N.), lo que representa el **25.03%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **67%**.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES	14,585,441	67%
MATERIALES Y SUMINISTROS	390,397	3%
SERVICIOS GENERALES	6,784,666	30%
SUMA	21,760,504	100%

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo ascendió a **\$5,492,526.81** (Cinco millones cuatrocientos noventa y dos mil quinientos veintiséis pesos 81/100 M.N.), lo que representa el **25.24%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **67%**.



INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

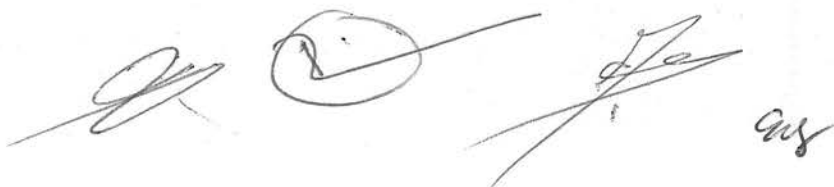
Estado del Ejercicio del Presupuesto

Con fecha 28 de Diciembre del 2016, 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 **\$87,853,728.00** (Ochenta y siete millones ochocientos cincuenta y tres mil setecientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	%
SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES	55,916,074	63.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,264,072	7.13
SERVICIOS GENERALES	22,289,088	25.37
TRANSFERENCIAS	1,294,500	1.48
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	89,994	0.10
INVERSION PUBLICA	0	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0.00
DEUDA PUBLICA	2,000,000	2.28
TOTAL	87,853,728	100.00%

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2017, el Organismo presenta en su información financiera un monto **devengado** por la cantidad de **\$22,635,550.92** (Veinticuatro millones trescientos mil novecientos nueve pesos 16/100 M.N.), que representa el **71.10%** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este período.

Para el período que nos ocupa, existe una **TRANSFERENCIA NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos



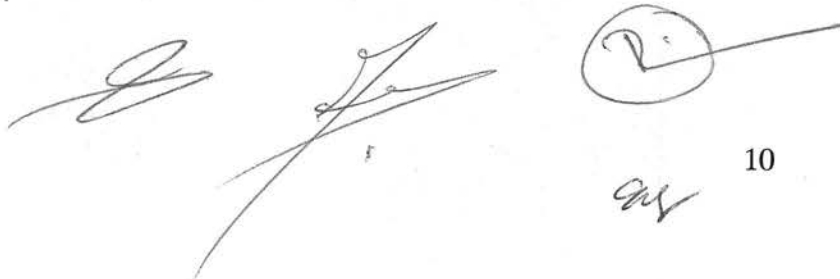
00/100 M.N.), configurado por Rubros de Egresos como se señala en el siguiente cuadro:

ESTADO ANALITICO DEL DEVENGADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	55,916,074	-5,269,218	50,646,857	14,585,441	13,051,071	36,061,415
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,264,072	-3,207,508	3,056,564	390,397	402,469	2,666,168
SERVICIOS GENERALES	22,289,088	1,498,492	23,787,579	6,784,666	5,833,960	17,002,913
TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,294,500	320,229	1,614,729	446,550	474,848	1,168,178
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	89,994	221,211	311,205	0	54,143	311,205
INVERSION PUBLICA	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
DEUDA PUBLICA	2,000,000	6,436,794	8,436,794	428,496	428,496	8,008,298
TOTAL	87,853,728	0.00	87,853,728	22,635,551	20,244,986	65,218,177

Al 30 de Septiembre del 2017, el Organismo presenta en su información financiera **un monto devengado** por la cantidad de **\$75,814,819.06** (Setenta y cinco millones ochocientos catorce mil ochocientos diecinueve pesos 06/100 M.N.), que representa el **60.53%** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para 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 Egresos como se señala en el siguiente cuadro:



10

ESTADO ANALITICO DEL DEVENGADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	55,916,074	-5,269,218	50,646,857	43,931,048	39,379,797	6,715,809
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,264,072	-3,207,508	3,056,564	1,556,294	1,370,331	1,500,270
SERVICIOS GENERALES	22,289,088	1,498,492	23,787,579	20,386,767	16,082,898	3,400,812
TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,294,500	320,229	1,614,729	1,356,342	1,329,582	258,387
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	89,994	221,211	311,205	155,601	142,186	155,604
INVERSION PUBLICA	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
DEUDA PUBLICA	2,000,000	6,436,794	8,436,794	8,428,769	8,428,769	8,025
TOTAL	87,853,728	0.00	87,853,728	75,814,819	66,733,562	12,038,909

NOTA 18.- De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **\$1,346,341.63** (Un millón trescientos cuarenta y seis mil trescientos cuarenta y un pesos 63/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **99.26%** del total de ese rubro.

Por el período del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 en la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **\$446,550.33** (Cuatrocientos cuarenta y seis mil quinientos cincuenta pesos 33/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **100%** del total de ese rubro.



Three handwritten signatures are present at the bottom of the page, likely representing the approval of the financial statement.

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 sindica.

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:

	2017	2016
Efectivo en bancos	-615,274	199,893
Inversiones temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros	0	0
Total de efectivo y equivalentes	-185,591	639,576

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

NOMBRE DEL BIEN	ADQUISICIONES
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
SUMA	0.00

No hubo adquisición de bienes muebles e inmuebles en el periodo del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017.

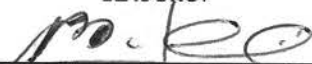


**NOTA.- 24 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

 Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos) 		
1. Ingresos Presupuestarios		20,682,168
2. Más ingresos contables no presupuestarios		46,275
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	45,119	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,156	
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)		20,728,442

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

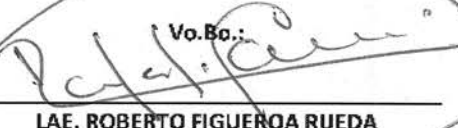
REVISOR:


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

VERIFICÓ:


C.P.A. ENRIQUE ALEMAN ADAME
ENCARGADO DE LA CONTRALORIA DEL SMAPAC

Vo.Bo.:

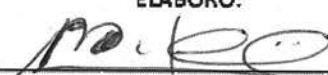

LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE CARMEN
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

 Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos) 		
1. Ingresos Presupuestarios		61,960,288
2. Más ingresos contables no presupuestarios		338,706
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	335,443	
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,264	
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)		62,298,994

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

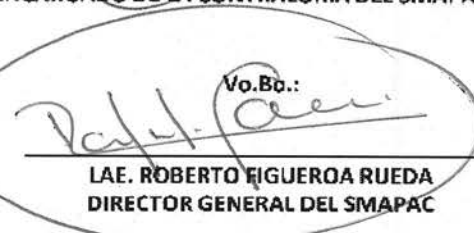
VERIFICÓ:


C.P.A. ENRIQUE ALEMAN ADAME
ENCARGADO DE LA CONTRALORIA DEL SMAPAC

REVISÓ:


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

Vo.Bo.:


LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

	Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017	
---	---	---

1. Total de egresos (presupuestarios)	22,635,551
--	-------------------

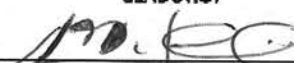
2. Menos egresos presupuestarios no contables	428,496
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos 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)	428,496
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)	22,207,055
---	-------------------

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
ENCARGADO DE LA CONTRALORIA DEL SMAPAC

Vo.Bo.:

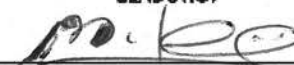

LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

 Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017	 75,814,819
---	--

1. Total de egresos (presupuestarios)		75,814,819
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,584,369
Mobiliario y equipo de administración	5,172	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	12,588	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	137,843	
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)	8,428,769	
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)		67,230,450

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
ENCARGADO DE LA CONTRALORIA DEL SMAPAC

Vo.Bo.:

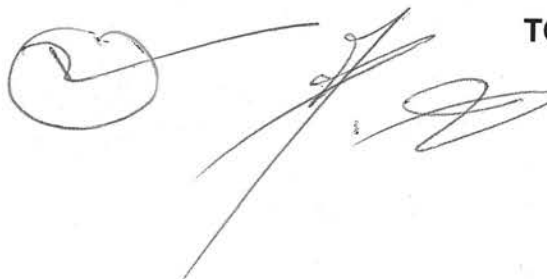

LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 25.- Al 30 de Septiembre de 2017 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 \$ **67,639,758.33** (Sesenta y siete millones seiscientos treinta y nueve mil setecientos cincuenta y ocho pesos 33/100 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)	7,990,668.84	11.81%
	DOMESTICO (SUB URBANOS)	951,342.65	1.41%
	RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS)	1,410,953.23	2.09%
	RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	912.00	0.00%
	COMERCIAL (CENTROS URBANOS)	1,164,215.47	1.72%
	COMERCIAL (SUB URBANOS)	116,709.59	0.17%
	COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)		0.00%
	INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)	65,080.02	0.10%
	INDUSTRIAL (SUB URBANOS)	3,243.00	0.00%
	INDUSTRIAL (PEMEX-GOBIERNO)		0.00%
	BARCO SURTO		0.00%
MEDIDO	DOMESTICO (CENTROS URBANOS)	12,685,690.55	18.75%
	DOMESTICO (SUB URBANOS)	1,550,709.57	2.29%
	RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS)	3,929,699.26	5.81%
	RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	28,635,967.21	42.34%
	COMERCIAL (CENTROS URBANOS)	6,425,389.96	9.50%
	COMERCIAL (SUB URBANOS)	742,875.78	1.10%
	COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	70,308.90	0.10%
	INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)	1,110,472.87	1.64%
	INDUSTRIAL (SUB URBANOS)	28,578.54	0.04%
	INDUSTRIAL (PEMEX-GOBIERNO)	573,215.76	0.85%
	BARCO SURTO	183,725.13	0.27%

TOTAL: 67,639,758.33 100.00%



any

OBRAS PÚBLICAS

Al 30 de Septiembre de 2017, 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	87,853,728
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	25,893,440
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	61,960,288
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	61,960,288
PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	87,853,728
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	12,038,472
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	75,815,256
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	75,814,819
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	66,850,132
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	66,733,562



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.

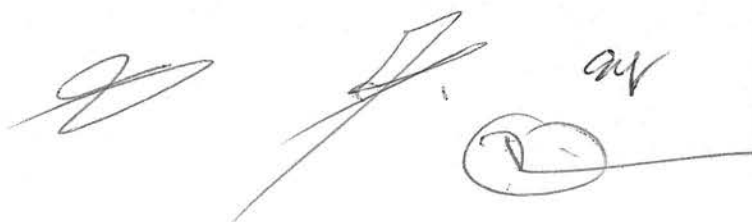
El Organismo Operador Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Carmen, fue instalado, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Cabecera Municipal de Carmen, Campeche, y cuya denominación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



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.

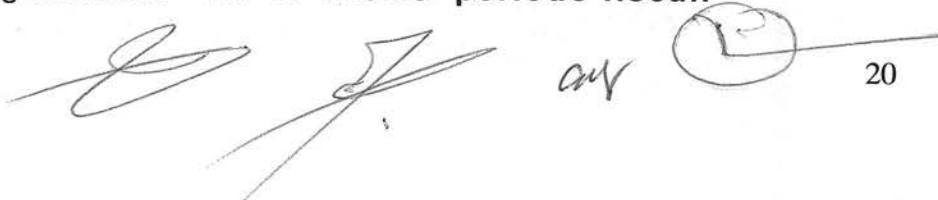
- NEGOCIO EN MARCHA .- La entidad económica del Organismo, se presume en existencia permanente, por lo que las cifras en el sistema de información contable, representan valores sistemáticamente obtenidos, con base en las "Normas de Información Financieras"; por lo que no se determinaron valores estimados 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 Septiembre del 2017**, 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**.



20

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.

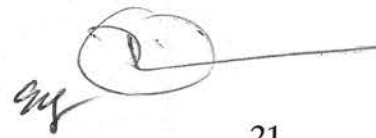
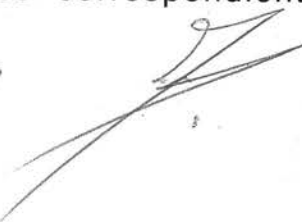
DUALIDAD ECONÓMICA .- La estructura de la entidad económica del Organismo, está constituida por: los recursos de los que dispone para la consecución de sus fines y la fuente de los mismos, ésta se encuentra establecida en la **LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE CARMEN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2017.**

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 2017.**

- Eventos Posteriores al Cierre - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **\$809,405.22 (Ochocientos nueve mil cuatrocientos cinco pesos 22/100 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 Septiembre del 2017 reflejan Contingencias por demandas laborales y Administrativas que se encuentran en proceso de ser resueltas por los Tribunales correspondientes.



Al cierre del 31 de Marzo de 2017 se registraron convenios por Homologación de Salarios al Tabulador del Presupuesto autorizado del Municipio de Carmen Cam, de los funcionarios siguiente:

Ing. Uriel Parrilla de la Peña, Coordinador Operativo, Lic. Ricardo Gómez Enríquez, Coordinador Comercial, CP. Martha Patricia Baqueiro Jiménez, Jefa del Departamento Contable y C. Eduardo López Zenteno, Jefe Departamento de Distribución Hidráulica.

Se les aplico descuento vía nómina a partir de la 1ra. Quincena de Febrero de 2017 a un plazo de 12 meses al corte del 30 de Septiembre de 2017 se continúa el descuento hasta su finiquito.

- 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:

DOCUMENTO 21/03/2013 DETERMINANTE		500-12-00-02-00-2013-1962				
CREDITO	CONCEPTO	IMPORTE HISTORICO	ACTUALIZA CION	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.)

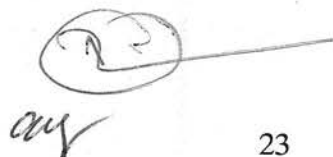
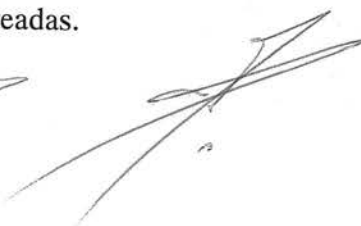
En el periodo de Enero a Septiembre de 2017, se lleva pagado 225,000.00 (Doscientos veinticinco mil pesos 00/100 M.N.)

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 n se encuentra expuesta a riesgos cambiarios.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: La información se encuentra a valores históricos, no se han efectuado actualizaciones.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero durante el periodo que se informa
- c) 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.
- d) Beneficios a empleados.- No se realizaron cálculos actuariales para determinar algún pasivo contingente por responsabilidad patronal.
- e) Provisiones: Las únicas provisiones creadas son las de finiquitos de funcionarios que fueron retirados y quedaron registrados en las cuentas 1321 y 1322.
- f) Reservas: No existen reservas creadas.



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

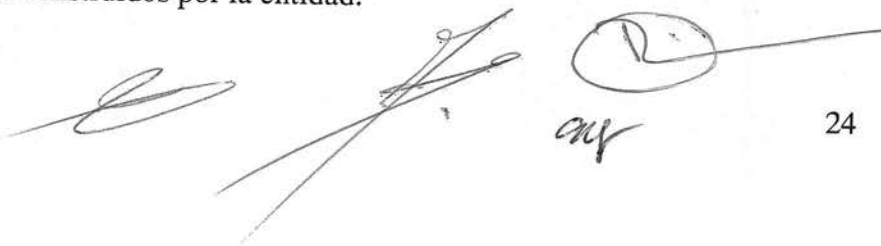
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Se informará sobre:

- 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

- a) 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 es el primer ejercicio en el que se calcula la depreciación por lo que no existen aún variaciones en los porcentajes de depreciación.
- b) 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.

h) 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
 - 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.

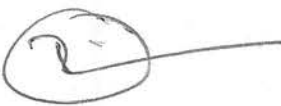
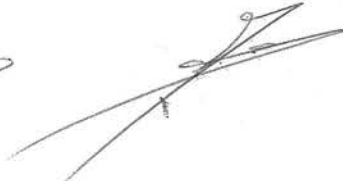
Calificaciones otorgadas. El ente público no ha sido sujeto de estudio por parte de calificadoras crediticias.

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.

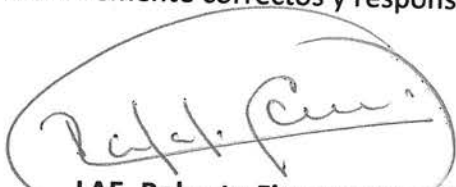
Partes Relacionadas

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



25

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. Martín Campos González
Encargado del Despacho de la Coordinación 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
Encargado de la Contraloría del Organismo
Municipal