

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO: DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**I - ACTIVO:**

**Nota 1.- Efectivo y equivalentes**

|                                                                 |                    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Total de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2019.</b> | <b>-541,682.18</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|

| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |                |
|-----------------------|----------------|
| <b>CIRCULANTES</b>    |                |
| Efectivo              | 38,000         |
| Depósitos en garantía | 411,683        |
|                       | <b>449,683</b> |

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

Al 31 de Marzo de 2019, el ente público tiene el derecho de percibir por concepto de derechos de servicio de agua y alcantarillado, en Cartera de Usuarios Morosos la cantidad de \$57,575,944.26 (Cincuenta y siete millones quinientos setenta y cinco mil novecientos cuarenta y

cuatro pesos 26/100 M.N.) cifra que se encuentra en valores históricos sin recargos ni actualizaciones por concepto de inflación.

### Nota 3.- DERECHOS A RECIBIR

#### OTROS DERECHOS A RECIBIR CIRCULANTES

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo           | 2,657,416        |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 663,860          |
|                                            | <b>3,321,276</b> |

### Bienes Disponibles para su transformación o consumo

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

### Nota 5.- ALMACEN

Se lleva una relación en formato de Excel del Almacén debido a que no se cuenta con un módulo dentro del programa SACG.NET.

Inventario de Almacén del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019

| UNIDAD | CANTIDAD | DESCRIPCION                      | COSTO UNITARIO | IMPORTE TOTAL | ALMACEN                |
|--------|----------|----------------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| Pza    | 5        | Abrazadera Pvc SI 2" x 1/2       | 90.33          | \$451.65      | SMAPAC-BI-ADQ-01-02-15 |
| Pza    | 232      | Abrazadera Pvc SI 2 1/2" x 1/2   | 67.89          | \$15,750.48   | SMAPAC-BI-ADQ-01-02-15 |
| Pza    | 0        | Abrazadera Pvc. 3" x 1/2"        | 80.00          | \$0.00        | Almacén General        |
| Pza    | 0        | Abrazadera Pvc. 4" x 1/2"        | 100.00         | \$0.00        | Almacén General        |
| Pza    | 400      | Codo Cpvc 1/2 x 90°              | 4.00           | \$1,600.00    | Almacén General        |
| Pza    | 2        | Medidor de Temperatura           | 698.20         | \$1,396.40    | Almacén General        |
| Pza    | 600      | Taquete Expansivo de 12.7mm      | 7.85           | \$4,710.00    | Almacén General        |
| Pza    | 2        | Amortiguador trasero Ford Fiesta | 650.00         | \$1,300.00    | Almacén General        |
| Pza    | 3        | Filtro Macromedidor 2" Bridado   | 3,312.00       | \$9,936.00    | Almacén General        |
| Pza    | 11       | Tuerca Galv. 1"                  | 9.83           | \$108.13      | Almacén General        |
| Pza    | 3        | Medidor P/Agua de 3/4"(Bronce)   | 412.00         | \$1,236.00    | Almacén General        |
| Pza    | 12       | Filtro P/Medidor 2"              | 1,450.00       | \$17,400.00   | Almacén General        |
| Pza    | 22       | Tapón Hembra Galv. 1"            | 10.00          | \$220.00      | Almacén General        |
| Pza    | 5        | Codo Galv. 1" x 90°              | 17.50          | \$87.50       | Almacén General        |
| Pza    | 24       | Codo Galv. 1/2" x 22°            | 8.45           | \$202.80      | Almacén General        |

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

|     |     |                                                   |          |            |                 |
|-----|-----|---------------------------------------------------|----------|------------|-----------------|
| Pza | 0   | Cople Galv. 1 1/4"                                | 20.00    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Niple Galv. 3/4 x 3"                              | 27.00    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 46  | Codo Galv. 3/4" x 90°                             | 9.60     | \$441.60   | Almacén General |
| Pza | 153 | Cople de Cobre 1/2"                               | 4.00     | \$612.00   | Almacén General |
| Pza | 270 | Cople Galv. 1/2"                                  | 7.80     | \$2,106.00 | Almacén General |
| Pza | 0   | Cople Galv. 4"                                    | 160.00   | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 26  | Niple Galv. 3/4 x 4"                              | 11.00    | \$286.00   | Almacén General |
| Mt  | 0   | Poliducto Rd-9 3/4"                               | 11.94    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 27  | Niple Galv. R/C 3/4"                              | 7.30     | \$197.10   | Almacén General |
| Pza | 4   | Perro Galv. 1/2"                                  | 55.00    | \$220.00   | Almacén General |
| Pza | 6   | Reducción Camp. Galv. 1 1/4 x 1/2                 | 24.50    | \$147.00   | Almacén General |
| Pza | 6   | Reducción Camp. Galv. 1 1/4 x 3/4                 | 21.20    | \$127.20   | Almacén General |
| Pza | 0   | Tapón Hembra Galv. 3/4"                           | 13.55    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 3   | Tapón Hembra Galv. 1 1/4"                         | 14.00    | \$42.00    | Almacén General |
| Pza | 6   | Tapón Macho Galv. 1"                              | 11.25    | \$67.50    | Almacén General |
| Pza | 0   | Tuerca Unión Galv. 1 1/2"                         | 82.00    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 6   | Tapón Macho Galv. 3/4"                            | 6.92     | \$41.52    | Almacén General |
| Pza | 22  | Tee Galv. 1"                                      | 20.00    | \$440.00   | Almacén General |
| Pza | 10  | Tuerca Unión Galv. 1 1/4"                         | 70.00    | \$700.00   | Almacén General |
| Pza | 5   | Tuerca Unión Galv. 1"                             | 24.54    | \$122.70   | Almacén General |
| Pza | 1   | Tuerca Unión Galv. 3"                             | 335.00   | \$335.00   | Almacén General |
| Pza | 0   | Tuerca Unión Galv. 1/2"                           | 24.00    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Clavija de 8 industrial                           | 15.20    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Contactador Auxiliar RH1921-1DA11                 | 1,325.00 | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Disyuntor termomagnetico 5SX1 2 C-50              | 1,542.60 | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Fusible Acción Rápida 12 Amp.                     | 70.85    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 0   | Fusible Acción Rápida 7.5 Amp                     | 70.85    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 1   | Llave Esfera de Bronce 2" Soldable                | 198.54   | \$198.54   | Almacén General |
| lts | 6   | Pegamento Bco. A granel. (Resistol)               | 50.00    | \$300.00   | Almacén General |
| Pza | 1   | Hanna instrumentos 12880 ns/um-I118030            | 120.45   | \$120.45   | Almacén General |
| Pza | 1   | Microfase DTE 443                                 | 1,255.20 | \$1,255.20 | Almacén General |
| Pza | 1   | Relevador electrónico bimetalico RV11261KB0/9125A | 1,843.50 | \$1,843.50 | Almacén General |
| Pza | 0   | Zapata Terminal Cobre 2/0                         | 66.77    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 46  | Seguros P/Candado                                 | 45.00    | \$2,070.00 | Almacén General |
| Pza | 0   | Fusibles de Botella 4 Amp.                        | 25.45    | \$0.00     | Almacén General |
| Pza | 1   | Termostato electrónico                            | 1,250.32 | \$1,250.32 | Almacén General |
| Pza | 6   | Tapa 3 ventanas                                   | 8.80     | \$52.80    | Almacén General |
| Pza | 4   | Cruz Pvc 2 1/2 x 2 SI                             | 198.45   | \$793.80   | Almacén General |
| Pza | 17  | Cruz Pvc 2 x 2 SI                                 | 125.45   | \$2,132.65 | Almacén General |

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

|     |    |                                            |          |             |                 |
|-----|----|--------------------------------------------|----------|-------------|-----------------|
| Pza | 13 | Cruz Pvc 6 x 3 SI                          | 403.03   | \$5,239.39  | Almacén General |
| Pza | 3  | Cruz Pvc 2 1/2 x 2 1/2 SI                  | 226.57   | \$679.71    | Almacén General |
| Pza | 3  | Cruz Pvc 3 x 2 SI                          | 226.57   | \$679.71    | Almacén General |
| Pza | 2  | Cruz Pvc 3 x 3 SI                          | 236.57   | \$473.14    | Almacén General |
| Pza | 13 | Cruz Pvc 4 x 2 1/2 SI                      | 375.45   | \$4,880.85  | Almacén General |
| Pza | 15 | Cruz Pvc 4 x 2 SI                          | 355.41   | \$5,331.15  | Almacén General |
| Pza | 2  | Baleros Doble Delanteros                   | 215.52   | \$431.04    | Almacén General |
| Pza | 14 | Cruz Pvc 4 x 3 SI                          | 387.25   | \$5,421.50  | Almacén General |
| Pza | 10 | Cruz Pvc 8 x 8 SI                          | 784.45   | \$7,844.50  | Almacén General |
| Pza | 3  | Codo Pvc 14" x 90° SM                      | 2,478.52 | \$7,435.56  | Almacén General |
| Pza | 20 | Cruz Pvc 6 x 4 SI                          | 557.97   | \$11,159.40 | Almacén General |
| Pza | 9  | Tubo P/Columna A.C. 4" x 2.20 mt C/Cople   | 1,545.52 | \$13,909.68 | Almacén General |
| Pza | 5  | Extremidad Fo Fo 12"                       | 1,515.60 | \$7,578.00  | Almacén General |
| PZA | 2  | Base De Amortiguador                       | 301.72   | \$603.44    | Almacén General |
| PZA | 2  | Buje De Horquilla                          | 215.52   | \$431.04    | Almacén General |
| Pza | 1  | Rotulas inf.                               | 137.93   | \$137.93    | Almacén General |
| PZA | 2  | Tornillos estab.                           | 189.66   | \$379.32    | Almacén General |
| Pza | 1  | Roto Chamber Para las Pipas                | 400.00   | \$400.00    | Almacén General |
| Pza | 1  | Manguera para agua de pipa (radiador)      | 3,000.00 | \$3,000.00  | Almacén General |
| kit | 1  | Kit de tiempo para tornado                 | 600.00   | \$600.00    | Almacén General |
| Pza | 1  | Balero homocinético para tornado           | 600.00   | \$600.00    | Almacén General |
| Pza | 1  | Regulador de voltaje de alternador tornado | 800.00   | \$800.00    | Almacén General |
| Pza | 1  | Collarín para clouch de tornado            | 400.00   | \$400.00    | Almacén General |
| Pza | 6  | mango para pico                            | 120.00   | \$720.00    | Almacén General |
| Pza | 2  | mango para marro de 16lib.                 | 100.00   | \$200.00    | Almacén General |
| Pza | 1  | pala de punta truper                       | 120.00   | \$120.00    | Almacén General |
| Pza | 25 | Paral Galv. 1/2 x 50 cm                    | 40.33    | \$1,008.25  | Almacén General |
| Pza | 1  | Filtro P/Medidor 6"                        | 4,550.00 | \$4,550.00  | Almacén General |
| Pza | 2  | Brida A.C. Roscable 3"                     | 642.42   | \$1,284.84  | Almacén General |
| Pza | 2  | Brida A.C. Roscada 6"                      | 472.86   | \$945.72    | Almacén General |
| Pza | 1  | Brida de Fo Fo 14"                         | 1,450.42 | \$1,450.42  | Almacén General |
| Pza | 7  | Colador Canasta 4"                         | 186.50   | \$1,305.50  | Almacén General |
| Pza | 15 | Cople A.C. Roscable 6"                     | 60.00    | \$900.00    | Almacén General |
| Pza | 0  | Cruz Pvc 8 x 3 SI                          | 775.10   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 8  | Extremidad Fo Fo 3"                        | 525.00   | \$4,200.00  | Almacén General |
| Pza | 1  | Tee Fo Fo 3 x 3                            | 245.45   | \$245.45    | Almacén General |
| Pza | 1  | Válvula Compuerta Fo. Fo. 2"               | 545.47   | \$545.47    | Almacén General |
| Pza | 2  | Válvula Compuerta Fo. Fo. 3"               | 3,021.54 | \$6,043.08  | Almacén General |
| Pza | 3  | Tapón Camp. Pvc 3" SM                      | 75.80    | \$227.40    | Almacén General |

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

|      |     |                            |          |             |                 |
|------|-----|----------------------------|----------|-------------|-----------------|
| Pza  | 4   | Tapón Camp. Pvc 6" SI      | 387.58   | \$1,550.32  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Tapón Espiga Pvc 4" SI     | 176.64   | \$353.28    | Almacén General |
| Pza  | 8   | Tapón Espiga Pvc 6 SM      | 345.25   | \$2,762.00  | Almacén General |
| Pza  | 7   | Tee Pvc 2 x 2 SI           | 112.78   | \$789.46    | Almacén General |
| Pza  | 17  | Tee Pvc 3 x 2 1/2 SI       | 224.00   | \$3,808.00  | Almacén General |
| Pza  | 6   | Tee Pvc 4 x 3 SI           | 245.52   | \$1,473.12  | Almacén General |
| Pza  | 3   | Extremidad Fo Fo 6"        | 815.60   | \$2,446.80  | Almacén General |
| Paq. | 0   | PAQUETE DE HOJA BCA.T/C    | 58.19    | \$0.00      | Almacén General |
| Pza  | 1   | Extremidad Fo Fo 8"        | 1,141.43 | \$1,141.43  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Extremidad Fo Fo 10"       | 1,275.25 | \$2,550.50  | Almacén General |
| Pza  | 68  | Goma de Hule 2" Si         | 12.45    | \$846.60    | Almacén General |
| Pza  | 1   | Tee Pvc 6 x 6 SI           | 545.45   | \$545.45    | Almacén General |
| Pza  | 1   | TEE DE 4 x 2 1/2           | 200.00   | \$200.00    | Almacén General |
| Pza  | 3   | Tee Pvc 6 x 2 SI           | 412.45   | \$1,237.35  | Almacén General |
| Pza  | 8   | Tee Pvc 6 x 2 1/2 SI       | 412.45   | \$3,299.60  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Codo Pvc 10" x 45° SM      | 784.45   | \$1,568.90  | Almacén General |
| Pza  | 7   | Codo Pvc 10" x 90° SM      | 784.54   | \$5,491.78  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Codo Pvc 8" x 22° SM       | 650.45   | \$1,300.90  | Almacén General |
| Pza  | 1   | Codo Pvc 8" x 90° SM       | 545.54   | \$545.54    | Almacén General |
| Pza  | 7   | Empaque de Plomo 14"       | 150.23   | \$1,051.61  | Almacén General |
| Pza  | 15  | Tee Pvc 4 x 2 SI           | 188.25   | \$2,823.75  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Tee Pvc 6 x 3 SI           | 450.25   | \$900.50    | Almacén General |
| Pza  | 2   | Codo Pvc 10" x 22° SI      | 845.47   | \$1,690.94  | Almacén General |
| Pza  | 7   | Codo Pvc 8" x 22° SI       | 650.45   | \$4,553.15  | Almacén General |
| Pza  | 14  | Codo Pvc 8" x 45° SI       | 550.24   | \$7,703.36  | Almacén General |
| Pza  | 13  | Codo Pvc 8" x 90° SI       | 780.45   | \$10,145.85 | Almacén General |
| Pza  | 1   | Brida Roscable 14"         | 1,200.42 | \$1,200.42  | Almacén General |
| Pza  | 2   | Codo Pvc 14" x 45° SM      | 1,325.45 | \$2,650.90  | Almacén General |
| Pza  | 7   | Casco de Seguridad         | 69.60    | \$487.20    | Almacén General |
| Pza  | 270 | Abrazadera Pvc SI 6" x 1/2 | 195.21   | \$52,706.70 | Almacén General |
| Pza  | 25  | Codo Pvc 2 1/2" x 22° SI   | 98.50    | \$2,462.50  | Almacén General |
| Pza  | 36  | Codo Pvc 2 1/2" x 45° SI   | 122.50   | \$4,410.00  | Almacén General |
| Pza  | 8   | Paral Galv. 2 x 50 cm      | 100.00   | \$800.00    | Almacén General |
| Pza  | 22  | Codo Pvc 2 1/2" x 90° SI   | 145.50   | \$3,201.00  | Almacén General |
| Pza  | 14  | Llave de Paso 2"           | 865.00   | \$12,110.00 | Almacén General |
| Pza  | 11  | Codo Pvc 2" x 45° SI       | 76.88    | \$845.68    | Almacén General |
| Pza  | 13  | Codo Pvc 2" x 22° SI       | 76.88    | \$999.44    | Almacén General |
| Pza  | 7   | Codo Pvc 3" x 22° SI       | 187.37   | \$1,311.59  | Almacén General |
| Pza  | 58  | Cople Reparación Pvc 4" SI | 127.55   | \$7,397.90  | Almacén General |

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

|     |    |                                  |           |             |                 |
|-----|----|----------------------------------|-----------|-------------|-----------------|
| Pza | 8  | Cople Reparación Pvc 6" SI       | 127.55    | \$1,020.40  | Almacén General |
| Pza | 2  | Cople Transición SM-SI 3"        | 150.56    | \$301.12    | Almacén General |
| Pza | 17 | Cruz Pvc 6 x 6 SI                | 605.34    | \$10,290.78 | Almacén General |
| Pza | 3  | Reducción Camp. Pvc 10 a 8 SI    | 861.58    | \$2,584.74  | Almacén General |
| Pza | 12 | Reducción Camp. Pvc 6 a 2 1/2 SI | 365.27    | \$4,383.24  | Almacén General |
| Pza | 6  | Reducción Camp. Pvc 8 a 3 SI     | 785.45    | \$4,712.70  | Almacén General |
| Pza | 3  | Reducción Espiga Pvc 10 a 8 SM   | 820.57    | \$2,461.71  | Almacén General |
| Pza | 5  | Reducción Espiga Pvc 8 a 6 SI    | 784.31    | \$3,921.55  | Almacén General |
| Pza | 0  | Llave de esfera 1/2"             | 46.73     | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 6  | Extremidad Camp. Pvc 10" SI      | 425.48    | \$2,552.88  | Almacén General |
| Pza | 14 | Extremidad Camp. Pvc 12" SI      | 1,285.60  | \$17,998.40 | Almacén General |
| Pza | 1  | Extremidad Camp. Pvc 14" SM      | 2,245.50  | \$2,245.50  | Almacén General |
| Pza | 1  | Cruz Pvc 10 SM x 8 SI            | 978.45    | \$978.45    | Almacén General |
| Pza | 2  | Cruz Pvc 8 x 6 SI                | 712.56    | \$1,425.12  | Almacén General |
| Pza | 7  | Tee Pvc 10 SM x 8 SI             | 1,510.62  | \$10,574.34 | Almacén General |
| Pza | 1  | Yee Pvc 6 x 6                    | 432.52    | \$432.52    | Almacén General |
| Pza | 14 | Extremidad Camp. Pvc 6" SI       | 222.95    | \$3,121.30  | Almacén General |
| Pza | 38 | Extremidad Espiga Pvc 6" SI      | 184.22    | \$7,000.36  | Almacén General |
| Pza | 27 | Extremidad Camp. Pvc 2 1/2" SI   | 108.43    | \$2,927.61  | Almacén General |
| Pza | 25 | Extremidad Camp. Pvc 2" SI       | 78.05     | \$1,951.25  | Almacén General |
| Pza | 40 | Extremidad Espiga Pvc 2" SI      | 58.45     | \$2,338.00  | Almacén General |
| Pza | 12 | Extremidad Espiga. Pvc 2 1/2" SI | 108.43    | \$1,301.16  | Almacén General |
| Pza | 58 | Extremidad Camp. Pvc 3" SI       | 106.51    | \$6,177.58  | Almacén General |
| Pza | 42 | Extremidad Espiga Pvc 3" SI      | 79.07     | \$3,320.94  | Almacén General |
| Pza | 25 | Extremidad Camp. Pvc 4" SI       | 195.45    | \$4,886.25  | Almacén General |
| Pza | 53 | Extremidad Espiga Pvc 4" SI      | 175.45    | \$9,298.85  | Almacén General |
| Pza | 5  | Extremidad Camp. Pvc 8" SI       | 748.45    | \$3,742.25  | Almacén General |
| Pza | 6  | Extremidad Espiga Pvc 14" SM     | 1,500.78  | \$9,004.68  | Almacén General |
| Pza | 1  | Cruz Pvc 12 x 8 SI               | 1,425.80  | \$1,425.80  | Almacén General |
| Pza | 5  | Tee Pvc 8 x 6 SI                 | 811.69    | \$4,058.45  | Almacén General |
| Pza | 2  | Extremidad Fo Fo 14"             | 1,988.20  | \$3,976.40  | Almacén General |
| Pza | 1  | Reducción Fo.Fo, 16 a 12"        | 3,000.00  | \$3,000.00  | Almacén General |
| Pza | 3  | Válvula Compuerta Fo. Fo. 10"    | 11,368.00 | \$34,104.00 | Almacén General |
| Pza | 79 | Goma de Hule 3" Si               | 12.45     | \$983.55    | Almacén General |
| Pza | 30 | Goma de Hule de 4"               | 15.45     | \$463.50    | Almacén General |
| Pza | 46 | Goma Hule 10 SM                  | 46.95     | \$2,159.70  | Almacén General |
| Pza | 28 | Goma Hule 2 1/2 SI               | 8.40      | \$235.20    | Almacén General |
| Pza | 71 | Goma Hule 6 SI                   | 32.65     | \$2,318.15  | Almacén General |
| Pza | 5  | Goma Hule P/Junta Gibault 2 1/2" | 5.55      | \$27.75     | Almacén General |

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

|     |     |                                      |          |             |                 |
|-----|-----|--------------------------------------|----------|-------------|-----------------|
| Pza | 31  | Goma Hule P/Junta Gibault 2"         | 5.45     | \$168.95    | Almacén General |
| Pza | 104 | Goma Hule P/Junta Gibault 3"         | 5.66     | \$588.64    | Almacén General |
| Pza | 150 | Goma Hule P/Junta Gibault 4"         | 8.49     | \$1,273.50  | Almacén General |
| Pza | 9   | Lámina Galvanizada 3.70 mts          | 200.00   | \$1,800.00  | Almacén General |
| Pza | 1   | Pantalón de Tela # 44                | 90.00    | \$90.00     | Almacén General |
| Pza | 1   | Pantalón de tela # 48                | 90.00    | \$90.00     | Almacén General |
| Pza | 1   | Pantalón de tela # 58                | 90.00    | \$90.00     | Almacén General |
| Pza | 4   | Codo Pvc 24" x 22° SM                | 4,525.12 | \$18,100.48 | Almacén General |
| Pza | 56  | Tubo Pvc Sanitario 4"                | 298.00   | \$16,688.00 | Almacén General |
| Pza | 10  | Yee Pvc 18 x 14 SM                   | 3,251.20 | \$32,512.00 | Almacén General |
| Mt  | 400 | Manguera Ind. Transparente 1"        | 30.00    | \$12,000.00 | Almacén General |
| Pza | 1   | Tapón Campana Pvc 24 SM              | 4,545.41 | \$4,545.41  | Almacén General |
| Pza | 8   | Brida roscada de fo.fo.2"            | 200.00   | \$1,600.00  | Almacén General |
| Pza | 31  | Solera de 3/16 x 1                   | 180.00   | \$5,580.00  | Almacén General |
| Pza | 1   | MOTOBOMBA HONDA 2" X 2"              | 6,500.00 | \$6,500.00  | Almacén General |
| Its | 6   | Aceite 15w40                         | 60.00    | \$360.00    | Almacén General |
| Pza | 5   | Tubo RD-26 3"                        | 200.00   | \$1,000.00  | Almacén General |
| Pza | 1   | VALVULA FO.FO. DE<br>COMPUERTA DE 4" | 3,000.00 | \$3,000.00  | Almacén General |
| Pza | 0   | Tee Pvc 8 x 3 SI                     | 400.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Goma Hule 12" SM                     | 54.12    | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Llanta 185/70 R14                    | 850.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Tapón Hembra Galv. 1/2"              | 6.00     | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Tapón Macho Galv. 1/2"               | 5.00     | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Niple Galv. R/C 2"                   | 15.00    | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Reducción Camp. Pvc 14 a 12 SM       | 1,784.45 | \$0.00      | Almacén General |
| Mt  | 0   | Manguera Spiraflex 4"                | 175.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Extremidad Espiga Pvc 10" SM         | 845.78   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Celosía 40 x 40                      | 100.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Brida Fo.Fo. de 12"                  | 500.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 0   | Brida Fo.Fo. de 8"                   | 400.00   | \$0.00      | Almacén General |
| Pza | 4   | Cruz Pvc 3 x 2 1/2 SI                | 500.00   | \$2,000.00  | BANOBRAS        |
| Pza | 4   | Cruz Pvc 3 x 2 SI                    | 226.57   | \$906.28    | BANOBRAS        |
| Pza | 1   | Cruz Pvc 3 x 3 SI                    | 236.57   | \$236.57    | BANOBRAS        |
| Pza | 2   | Junta Gibault 10"                    | 625.42   | \$1,250.84  | BANOBRAS        |
| Pza | 2   | Junta Gibault 12"                    | 840.00   | \$1,680.00  | BANOBRAS        |
| Pza | 1   | Junta Gibault 14"                    | 2,000.00 | \$2,000.00  | BANOBRAS        |
| Pza | 7   | Junta Gibault 3"                     | 219.80   | \$1,538.60  | BANOBRAS        |
| Pza | 7   | Junta Gibault 4"                     | 227.00   | \$1,589.00  | BANOBRAS        |
| Pza | 5   | Junta Gibault 6"                     | 330.00   | \$1,650.00  | BANOBRAS        |

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

|     |     |                                  |          |             |                        |
|-----|-----|----------------------------------|----------|-------------|------------------------|
| Pza | 3   | Junta Gibault 8"                 | 583.00   | \$1,749.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 3   | Medidor P/Agua de 1"(Bronce)     | 1,221.91 | \$3,665.73  | BANOBRAS               |
| Pza | 120 | Niple Galv. 1 x 3                | 10.00    | \$1,200.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 287 | Niple Galv. 3/4 x 3"             | 27.00    | \$7,749.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 28  | Tornillo 5/8 x 2 1/2             | 8.30     | \$232.40    | BANOBRAS               |
| Pza | 2   | Válvula Compuerta Fo. Fo. 2 1/2" | 3,021.54 | \$6,043.08  | BANOBRAS               |
| Pza | 5   | Válvula Compuerta Fo. Fo. 2"     | 1,779.00 | \$8,895.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 41  | Codo Galv. 1" x 90°              | 17.50    | \$717.50    | BANOBRAS               |
| Pza | 236 | Codo Galv. 3/4" x 90°            | 9.60     | \$2,265.60  | BANOBRAS               |
| Pza | 57  | Llave de Paso 1"                 | 85.79    | \$4,890.03  | BANOBRAS               |
| Pza | 260 | Llave de Paso 3/4"               | 130.40   | \$33,904.00 | BANOBRAS               |
| Pza | 128 | Niple Galv. R/C 1"               | 33.00    | \$4,224.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 14  | Niple Galv. R/C 2"               | 92.00    | \$1,288.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 282 | Niple Galv. R/C 3/4"             | 7.30     | \$2,058.60  | BANOBRAS               |
| Pza | 40  | Paral Galv. 1 x 50 cm            | 55.00    | \$2,200.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 10  | Paral Galv. 2 x 70 cm            | 68.00    | \$680.00    | BANOBRAS               |
| Pza | 200 | Paral Galv. 3/4 x 50 cm          | 43.00    | \$8,600.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 0   | Abrazadera Pvc SI 4" x 3/4       | 95.00    | \$0.00      | BANOBRAS               |
| Pza | 8   | Abrazadera Pvc SI 6" x 1         | 148.50   | \$1,188.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 276 | Abrazadera Pvc SI 6" x 1/2       | 195.21   | \$53,877.96 | BANOBRAS               |
| Pza | 13  | Abrazadera Pvc SI 6" x 3/4       | 75.00    | \$975.00    | BANOBRAS               |
| Pza | 33  | Extremidad Camp. Pvc 3" SI       | 106.51   | \$3,514.83  | BANOBRAS               |
| Pza | 25  | Extremidad Espiga Pvc 3" SI      | 79.07    | \$1,976.75  | BANOBRAS               |
| Pza | 1   | Reducción Camp. Pvc 6 a 2 SI     | 267.49   | \$267.49    | BANOBRAS               |
| Pza | 2   | Reducción Camp. Pvc 6 a 3 SI     | 268.42   | \$536.84    | BANOBRAS               |
| Pza | 6   | Tee Pvc 3 x 2 1/2 SI             | 224.00   | \$1,344.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 5   | Codo Pvc 10" x 22° SM            | 1,654.00 | \$8,270.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 28  | Extremidad Camp. Pvc 6" SI       | 222.95   | \$6,242.60  | BANOBRAS               |
| Pza | 32  | Extremidad Espiga Pvc 6" SI      | 184.22   | \$5,895.04  | BANOBRAS               |
| Pza | 3   | Cruz Pvc 6 x 2 SI                | 398.78   | \$1,196.34  | BANOBRAS               |
| Pza | 7   | Cruz Pvc 6 x 3 SI                | 403.03   | \$2,821.21  | BANOBRAS               |
| Pza | 2   | Cruz Pvc 6 x 4 SI                | 557.97   | \$1,115.94  | BANOBRAS               |
| Pza | 1   | Reducción Espiga Pvc 10 a 8 SM   | 820.57   | \$820.57    | BANOBRAS               |
| Pza | 1   | Tee Pvc 12 SM x 6 SI             | 2,154.00 | \$2,154.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 3   | Tee Pvc 12 x 10 SM               | 2,578.00 | \$7,734.00  | BANOBRAS               |
| Pza | 3   | Tee Pvc 8 x 6 SI                 | 811.69   | \$2,435.07  | BANOBRAS               |
| Pza | 0   | Extremidad Camp. Pvc 10" SM      | 425.48   | \$0.00      | BANOBRAS               |
| Pza | 1   | Fusor Hp LaserJet 9050           | 5,645.25 | \$5,645.25  | Departamento Comercial |
| Pza | 0   | Cruz Pvc 3 x 3 SI                | 236.57   | \$0.00      | Departamento Técnica   |

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

|     |    |                                      |           |             |                      |
|-----|----|--------------------------------------|-----------|-------------|----------------------|
| Pza | 0  | Extremidad Fo Fo 3"                  | 525.00    | \$0.00      | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Válvula Check 12"                    | 41,791.96 | \$41,791.96 | Departamento Técnica |
| Pza | 2  | Válvula Compuerta Fo. Fo. 3"         | 3,021.54  | \$6,043.08  | Departamento Técnica |
| Pza | 22 | Abrazadera Pvc SI 6" x 1/2           | 195.21    | \$4,294.62  | Departamento Técnica |
| Pza | 8  | Codo Pvc Alcantarillado 6 x 45°      | 178.45    | \$1,427.60  | Departamento Técnica |
| Pza | 3  | Codo Pvc Alcantarillado 8 x 45°      | 298.45    | \$895.35    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Codo Pvc Alcantarillado 8 x 90°      | 321.45    | \$321.45    | Departamento Técnica |
| Pza | 3  | Cople Pvc Alcantarillada 8"          | 274.80    | \$824.40    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Cople Pvc Alcantarillado 6"          | 150.42    | \$150.42    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Extremidad Camp. Pvc 12" SM          | 1,948.13  | \$1,948.13  | Departamento Técnica |
| Pza | 2  | Extremidad Camp. Pvc 3" SI           | 106.51    | \$213.02    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Extremidad Camp. Pvc 4" SI           | 195.45    | \$195.45    | Departamento Técnica |
| Pza | 3  | Extremidad Fo Fo 4"                  | 684.00    | \$2,052.00  | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Reducción Camp. Pvc 8 a 6 SI         | 851.51    | \$851.51    | Departamento Técnica |
| Pza | 2  | Reducción Pvc Alcantarillada 10 a 8  | 740.27    | \$1,480.54  | Departamento Técnica |
| Pza | 3  | Reducción Pvc Alcantarillada 6 a 4   | 218.96    | \$656.88    | Departamento Técnica |
| Pza | 2  | Reducción Pvc Alcantarillada 8 a 6   | 237.87    | \$475.74    | Departamento Técnica |
| Pza | 17 | Cople Pvc Alcantarillado 12"         | 767.99    | \$13,055.83 | Departamento Técnica |
| Pza | 6  | Empaque Neopreno 12"                 | 134.62    | \$807.72    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Reducción Camp. Pvc 6 a 3 SI         | 268.42    | \$268.42    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Tee Pvc 8 x 3 SI                     | 752.99    | \$752.99    | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Yee Pvc Alcantarillada 12 a 6        | 1,266.72  | \$1,266.72  | Departamento Técnica |
| Pza | 1  | Reducción Pvc Alcantarillada 12 a 10 | 1,274.66  | \$1,274.66  | Departamento Técnica |
| Pza | 4  | Cople Adicional certa-lock 3"        | 245.15    | \$980.60    | FISM                 |
| Pza | 1  | Relevador electrónico 3RB2066-1GC2   | 4,526.23  | \$4,526.23  | FONDEN               |
| Pza | 0  | Paral Galv. 1/2 x 50 cm              | 40.33     | \$0.00      | Prodder              |
| Pza | 49 | Codo Galv. 3/4" x 90°                | 9.60      | \$470.40    | Prodder              |
| Pza | 6  | Codo Pvc 2" x 22° SI                 | 76.88     | \$461.28    | Prodder              |
| Pza | 1  | Cople A.C. Roscable 12"              | 1,145.23  | \$1,145.23  | Prodder              |
| Pza | 1  | Extremidad Fo Fo 10"                 | 1,275.25  | \$1,275.25  | Prodder              |
| Pza | 1  | Extremidad Fo Fo 3"                  | 525.00    | \$525.00    | Prodder              |
| Pza | 5  | Extremidad Fo Fo 4"                  | 684.00    | \$3,420.00  | Prodder              |
| Pza | 1  | Extremidad Fo Fo 6"                  | 815.60    | \$815.60    | Prodder              |
| Pza | 1  | Extremidad Fo Fo 8"                  | 1,141.43  | \$1,141.43  | Prodder              |
| Pza | 2  | Junta Gibault 16"                    | 2,881.43  | \$5,762.86  | Prodder              |
| Pza | 18 | Llave de Paso 3/4"                   | 130.40    | \$2,347.20  | Prodder              |
| Pza | 5  | Medidor 50MM Brid ansi150 L200       | 12,965.00 | \$64,825.00 | Prodder              |
| Pza | 34 | Niple Galv. 3/4 x 3"                 | 27.00     | \$918.00    | Prodder              |
| Pza | 13 | Tee Pvc 3 x 2 SI                     | \$306.67  | \$3,986.71  | Prodder              |

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

|     |     |                                  |          |              |                     |
|-----|-----|----------------------------------|----------|--------------|---------------------|
| Pza | 12  | Tuerca Galv. 1"                  | 9.83     | \$117.96     | Prodder             |
| Pza | 28  | Cople Pvc Hidráulico 1/2"        | \$1.83   | \$51.24      | Prodder             |
| Pza | 20  | Medidor P/Agua de 1 1/2"(Bronce) | 3,112.97 | \$62,259.40  | Prodder             |
| Pza | 275 | Abrazadera Pvc SI 2" x 1/2       | 90.33    | \$24,840.75  | Prodder             |
| Pza | 64  | Medidor P/Agua de 1"(Bronce)     | 1,221.91 | \$78,202.24  | Prodder             |
| Pza | 0   | Tee Pvc 4 x 4 SI                 | 592.54   | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 0   | Codo Pvc 4" x 22° SI             | 320.20   | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 7   | Cople Transición SM-SI 8"        | 673.69   | \$4,715.83   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 4   | Reducción Camp. Pvc 10 a 8 SM    | 861.58   | \$3,446.32   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 12  | Reducción Camp. Pvc 6 a 4 SI     | 625.97   | \$7,511.64   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 2   | Reducción Camp. Pvc 8 a 6 SI     | 851.51   | \$1,703.02   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 5   | Reducción Espiga Pvc 10 a 8 SM   | 820.57   | \$4,102.85   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 1   | Reducción espiga Pvc 6 a 4 SI    | 976.02   | \$976.02     | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 2   | Reducción Espiga Pvc 8 a 6 SI    | 784.31   | \$1,568.62   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 33  | Reducción Camp. Pvc 3 a 2 SI     | 116.32   | \$3,838.56   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 2   | Reducción Camp. Pvc 4 a 3 SI     | 233.11   | \$466.22     | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 99  | Tapón Camp. Pvc 2 1/2" SI        | 64.57    | \$6,392.43   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 9   | Tapón Camp. Pvc 2" SI            | 36.77    | \$330.93     | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 13  | Codo Pvc 2" x 45° SI             | 76.88    | \$999.44     | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 5   | Codo Pvc 2" x 90° SI             | 79.00    | \$395.00     | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 7   | Codo Pvc 3" x 22° SI             | 187.37   | \$1,311.59   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 6   | Codo Pvc 6" x 90° SI             | 546.26   | \$3,277.56   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 6   | Codo Pvc 4" x 90° SI             | 423.12   | \$2,538.72   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 127 | Tapón Espiga Pvc 2 1/2" SI       | 67.91    | \$8,624.57   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 138 | Tapón Espiga Pvc 2" SI           | 36.60    | \$5,050.80   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 0   | Abrazadera Pvc SI 2 1/2" x 1/2   | 67.89    | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 100 | Tapón Espiga Pvc 3" SI           | 93.08    | \$9,308.00   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 120 | Tapón Espiga Pvc 4" SI           | 176.64   | \$21,196.80  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 51  | Abrazadera Pvc SI 2" x 1/2       | 90.33    | \$4,606.83   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 39  | Tapón Camp. Pvc 6" SM            | 387.58   | \$15,115.62  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 16  | Cople Reparación Pvc 6" SM       | 202.77   | \$3,244.32   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 7   | Cople Transición SM-SI 6"        | 547.00   | \$3,829.00   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 126 | Tapón Espiga Pvc 6" SI           | 490.97   | \$61,862.22  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 123 | Cople Reparación Pvc 6" SI       | 286.24   | \$35,207.52  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 45  | Tapón Camp. Pvc 4" SI            | 193.70   | \$8,716.50   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 0   | Tubo Pvc RD-26 6" SI             | 1,247.78 | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 0   | Tubo Pvc RD-26 8" SI             | 2,099.80 | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 38  | Tapón Espiga Pvc 8" SI           | 807.00   | \$30,666.00  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 4   | Contra Marco Canal 4" x 1.20 m   | 1,075.53 | \$4,302.12   | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 0   | Cople Reparación Pvc 24" SM      | 5,485.80 | \$0.00       | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 5   | Marco y Tapa Fo Fo 50 x 50 cm    | 3,133.15 | \$15,665.75  | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 62  | Tubo Pvc 10" SM                  | 2,467.59 | \$152,990.58 | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 44  | Tubo Pvc 12" SM                  | 3,938.48 | \$173,293.12 | SMAPAC-BI-003016-15 |
| Pza | 17  | Tubo Pvc 14" SM                  | 4,973.30 | \$84,546.10  | SMAPAC-BI-003016-15 |

**1,835,665.60**

### Inversiones financieras

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

**Nota 7.- El ente público no cuenta con inversiones financieras.**

### 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**

| TIPO DE BIEN                                                                     | IMPORTE<br>EN LIBROS | DEP ACUM<br>AL<br>31/12/2015 | DEP ACUM<br>AL<br>31/12/2016<br>Y<br>31/12/2017 | DEP ACUM<br>AL<br>31/12/2018 | VALOR EN<br>LIBROS |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES,<br/>INFRAESTRUCTURA Y<br/>CONSTRUCCIONES EN<br/>PROCESO</b> | <b>125,809,458</b>   | <b>35,387,120</b>            | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                     | <b>90,422,338</b>  |
| TERRENOS                                                                         | 142,750              | 0                            | 0                                               | 0                            | 142,750            |
| INFRAESTRUCTURA                                                                  | 125,645,171          | 35,387,120                   | 0                                               | 0                            | 90,258,051         |
| CONSTRUCCIONES EN<br>PROCESO                                                     | 21,537               | 0                            | 0                                               | 0                            | 21,537             |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                                                            | <b>19,685,300</b>    | <b>0</b>                     | <b>5,834,706</b>                                | <b>620,453</b>               | <b>13,230,141</b>  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE<br>ADMINISTRACION                                         | 4,913,683            | 0                            | 527,917                                         | 112,072                      | 4,273,694          |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE<br>TRANSPORTE                                              | 3,771,435            | 0                            | 71,813                                          | 68,010                       | 3,631,612          |
| MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y<br>HERRAMIENTAS                                      | 11,000,182           | 0                            | 5,234,976                                       | 440,370                      | 5,324,836          |
| <b>SUMAS</b>                                                                     | <b>145,494,758</b>   | <b>35,387,120</b>            | <b>5,834,706</b>                                | <b>620,453</b>               | <b>103,652,479</b> |

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

### Estimaciones y Deterioros

#### RELACION DE BIENES INTANGIBLES

| TIPO DE BIEN               | IMPORTE<br>EN<br>LIBROS | AMORTIZACION<br>ACUM AL<br>31/12/2015 | AMORTIZACION<br>ACUM AL<br>31/12/2016 Y<br>31/12/2017 | AMORTIZACION<br>ACUM AL<br>31/12/2018 | VALOR<br>EN<br>LIBROS |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b> | <b>6,465,517</b>        | <b>0</b>                              | <b>693,362</b>                                        | <b>999,320</b>                        | <b>4,772,835</b>      |
| SOFTWARE                   | 6,465,517               | 0                                     | 693,362                                               | 999,320                               | 4,772,835             |
| <b>SUMAS</b>               | <b>6,465,517</b>        | <b>0</b>                              | <b>693,362</b>                                        | <b>999,320</b>                        | <b>4,772,835</b>      |

#### 10. ESTIMACION DE INVENTARIOS

LA ESTIMACION DE LOS INVENTARIOS ESTA CONFORMADA DE LA SIGUIENTE MANERA:

| DESCRIPCION                                                                                                                                                                            | IMPORTE TOTAL<br>DE LA ESTIMACION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>ESTIMACION DE INVENTARIOS</b>                                                                                                                                                       |                                   |
| INVENTARIO DE BIENES MUEBLES PARA DAR DE BAJA EN EL SISTEMA CONTABLE POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA, DETERIORO, EXTRAVÍO, ROBO O SINIESTRO DEL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019. | <b>\$ \$ 12, 223, 288.72</b>      |

EL DESTINO FINAL CONTINUA EN PROCESO PARA FINALIZAR Y PODER DAR DE BAJA DEL SISTEMA CONTABLE.

**Nota 11.- Otros Activos**

| <b>OTROS ACTIVOS</b>                                     |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| <b>CIRCULANTES</b>                                       |                |
| Préstamos a corto Plazo                                  | 62,272         |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes muebles | 812,979        |
| Anticipo a Contratista por Obras Públicas a corto plazo  | 0.00           |
|                                                          | <b>875,251</b> |

**PASIVOS**

**NOTA 12.- Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2019,** señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **\$33,008,162.00** (Treinta y tres millones ocho mil ciento sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

| <b>CONCEPTO</b>                                | <b>AL 31<br/>MARZO<br/>2019</b> | <b>AL 31<br/>MARZO<br/>2018</b> | <b>DIFERENCIA</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                 | 4,086,300                       | 3,968,647                       | 117,653           |
| PROVEEDORES                                    | 7,678,071                       | 9,143,673                       | -1,465,602        |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR         | 20,760,986                      | 16,492,619                      | 4,268,367         |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO | 1,605                           | 0                               | 1,605             |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO          | 481,199                         | 704,958                         | -223,759          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>33,008,162</b>               | <b>30,309,897</b>               | <b>2,698,265</b>  |

**NOTA 13.-** Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con información sobre Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración.

**NOTA 14.-** Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Pasivos diferidos y otros.

## **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

**Nota 15.-** Con fecha **15 de Noviembre del 2018**, 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 para el **Ejercicio Fiscal 2019** un monto acumulado de **Ingresos** por la cantidad de **\$99,287,057.84** (Noventa y nueve millones doscientos ochenta y siete mil cincuenta y siete pesos 84/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

| CONCEPTO DE INGRESOS        | IMPORTE              |
|-----------------------------|----------------------|
| DERECHOS                    | 97,046,142.22        |
| PRODUCTOS                   | 2,240,914.39         |
| APROVECHAMIENTOS            | 1.23                 |
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES | 0                    |
| SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS    | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>99,287,057.84</b> |

**Del período del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2019, se alcanzó la cantidad de 25,615,575.00** (Veinticinco millones seiscientos quince mil quinientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.) que equivale a un **25.80%** 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 31 DE MARZO DE 2019**

| RUBRO DE INGRESOS                                | INGRESO<br>ESTIMADO | AMPLIACIONES<br>Y<br>REDUCCIONES | INGRESO<br>MODIFICADO | INGRESO<br>DEVENGADO | INGRESO<br>RECAUDADO | DIFERENCIA         |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| DERECHOS                                         | 96,938,915          | 0                                | 96,938,915            | 25,071,025           | 25,071,025           | -71,867,890        |
| PRODUCTOS                                        | 2,240,914           | 0                                | 2,240,914             | 544,550              | 544,550              | -1,696,364         |
| APROVECHAMIENTOS                                 | 107,229             | 0                                | 107,229               | 0                    | 0                    | -107,229           |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                   | 0                   | 0                                | 0                     | 0                    | 0                    | 0                  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS | 0                   | 0                                | 0                     | 0                    | 0                    | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>99,287,058</b>   | <b>0</b>                         | <b>99,287,058</b>     | <b>25,615,575</b>    | <b>25,615,575</b>    | <b>-73,671,483</b> |

**Gastos y otras pérdidas**

**NOTA 16.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

|                          |                   |             |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| SERVICIOS PERSONALES     | 15,643,254        | 60%         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,492,339         | 6%          |
| SERVICIOS GENERALES      | 8,753,850         | 34%         |
| <b>SUMA</b>              | <b>25,889,443</b> | <b>100%</b> |

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019 ascendió a **\$6,926,070.00** (Seis millones novecientos veintiséis mil setenta pesos 00/100 M.N.), lo que representa el **26.75%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **60%**.

## INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### Estado del Ejercicio del Presupuesto

Con fecha 28 de Diciembre del 2018, la Junta de Gobierno de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el ejercicio fiscal 2019 un Presupuesto de Egresos basado en resultados por la cantidad de **\$99,287,057.84** (Noventa y nueve millones doscientos ochenta y siete mil cincuenta y siete pesos 84/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

| CONCEPTO                         | IMPORTE              | %              |
|----------------------------------|----------------------|----------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES | 63,308,577.49        | 66.00          |
| MATERIALES Y SUMINISTROS         | 2,043,144.14         | 1.59           |
| SERVICIOS GENERALES              | 21,204,560.27        | 29.11          |
| TRANSFERENCIAS                   | 2,249,404.08         | 2.08           |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES       | 173,072.87           | 0.12           |
| INVERSION PUBLICA                | 0                    | 0.00           |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | 0                    | 0.00           |
| DEUDA PUBLICA                    | 10,308,298.99        | 1.09           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>99,287,057.84</b> | <b>100.00%</b> |

Al 31 de Marzo del 2019, el Organismo presenta en su información financiera un monto devengado por la cantidad de **\$29,391,867.00** (Veintinueve millones trescientos noventa y un mil ochocientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), que representa el **29.60 %** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este periodo.

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 31 DE MARZO DE 2019.**

| CAPITULOS                                   | PRESUPUESTO<br>AUTORIZADO | AMPLIACIONES<br>Y REDUCCIONES | EGRESOS<br>MODIFICADO | DEVENGADO         | PAGADO            | SUBEJERCICIO      |
|---------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                        | 63,308,577                | -480,513                      | 62,828,064            | 15,643,254        | 13,623,807        | 47,184,810        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                    | 2,043,144                 | 506,258                       | 2,549,402             | 1,492,339         | 1,292,026         | 1,057,064         |
| SERVICIOS GENERALES                         | 21,204,560                | -83,241                       | 21,121,320            | 8,753,850         | 7,666,944         | 12,367,470        |
| TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y<br>OTRAS AYUDAS | 2,249,404                 | -12,703                       | 2,236,701             | 602,710           | 602,710           | 1,633,991         |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES<br>E INTANGIBLES | 173,073                   | 70,199                        | 243,271               | 106,631           | 94,301            | 136,641           |
| INVERSION PUBLICA                           | 0                         | 0                             | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| PARTICIPACIONES Y<br>APORTACIONES           | 0                         | 0                             | 0                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| DEUDA PUBLICA                               | 10,308,299                | 0                             | 10,308,299            | 2,793,084         | 2,765,698         | 7,515,215         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>99,287,058</b>         | <b>0</b>                      | <b>99,287,058</b>     | <b>29,391,867</b> | <b>26,045,486</b> | <b>69,895,191</b> |

**NOTA 17.-** De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **\$589,012.65** (Quinientos ochenta y nueve mil doce pesos 65/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **97.72%** del total de ese rubro.

**NOTA 18.-** De la cuenta de Participaciones y Aportaciones, otros gastos y perdidas extraordinarias, se encuentra un monto registrado por **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA.**

**Nota 19.-** 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 20.-** 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:

|                                  | 2019     | 2018     |
|----------------------------------|----------|----------|
| Efectivo en bancos               | -503,682 | -365,895 |
| Inversiones temporales           | 0        | 0        |
| Fondos con afectación específica | 0        | 0        |
| Depósitos de fondos de terceros  | 411,683  | 411,683  |
| Total de efectivo y equivalentes | -91,999  | 45,788   |

**Nota 21.-** Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

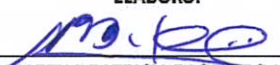
| NOMBRE DEL BIEN                                                | ADQUISICIONES  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION</b>     | <b>59,148</b>  |
| PC LENOVO CELERON ORGANO DE CONTROL INTERNO                    | 6,980          |
| EQUIPO ENSAMBLADO I7 8 GB DEPTO TECNOLOGIA DE LA INFORMACION   | 11,619         |
| 2 COMPUTADORAS DE ESCRITORIO HP280 G3 SFFI5 DEPTO CONTABILIDAD | 30,205         |
| 1 COMPUTADORA DESKTOP A9 DEPTO TECNICO                         | 10,344         |
| <b>EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS:</b> | <b>12,330</b>  |
| REVELADOR BIMETALICO DEPTO MANTTO CARCAMO JUSTO SIERRA         | 12,330         |
| <b>HERRAMIENTAS Y MAQUINAS -HERRAMIENTAS:</b>                  | <b>21,551</b>  |
| CORTADORA DE CONCRETO Y ASFALTO DEPTO DISTRIBUCION HIDRAULICA  | 21,551         |
| <b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION</b>           | <b>13,602</b>  |
| 2 MINISPLITS DE 2 TONELADAS BENELUX DEPTO COMERCIAL            | 13,602         |
| <b>SUMA</b>                                                    | <b>106,631</b> |

**NOTA.- 23 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS  
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS  
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

|  <b>Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen</b><br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019 |           |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                                                                                                                                                                                                                            |           | <b>29,391,867</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                                                                                                    |           | <b>2,899,715</b>  |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                                                                                                                                                                                                                       | 0         |                   |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                                                                                                                                                                                                                            | 0         |                   |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                                                                                                                                                                                                                               | 72,750    |                   |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                                                                                                                                                                                                                          | 0         |                   |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                                                                                                                                                                                                                       | 0         |                   |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                                                                                                                                                                                                                                                    | 0         |                   |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                                                                                                                                                                                                                                       | 0         |                   |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                                                                                                                                                                                                                            | 33,881    |                   |
| 2.9 Activos Biológicos                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0         |                   |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0         |                   |
| 2.11 Activos Intangibles                                                                                                                                                                                                                                                                | 0         |                   |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                                                                                                                                                                                                                          | 0         |                   |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios                                                                                                                                                                                                                                                     | 0         |                   |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                                                                                                                                                                                                                              | 0         |                   |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                                                                                                                                                                                                                                        | 0         |                   |
| 2.16 Concesión de Préstamos                                                                                                                                                                                                                                                             | 0         |                   |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                                                                                                                                                                                                                             | 0         |                   |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                                                                                                                                                                                                                      | 0         |                   |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública                                                                                                                                                                                                                                                   | 2,793,084 |                   |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                                                                                                                                                                                                                                 | 0         |                   |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables                                                                                                                                                                                                                                          | 0         |                   |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                                                                                                                                                                                                                         |           | <b>0</b>          |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización                                                                                                                                                                                                              | 0         |                   |
| 3.2 Provisiones                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0         |                   |
| 3.3 Disminución de inventarios                                                                                                                                                                                                                                                          | 0         |                   |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                                                                                                   | 0         |                   |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                                                                                            | 0         |                   |
| 3.6 Otros Gastos                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0         |                   |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales                                                                                                                                                                                                                                            | 0         |                   |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                                                                                                                                                                                                                       |           | <b>26,492,152</b> |

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

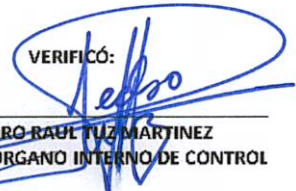
**ELABORÓ:**

  
**C.P. MARTHA PATRICIA BAQUEIRO JIMENEZ**  
TITULAR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

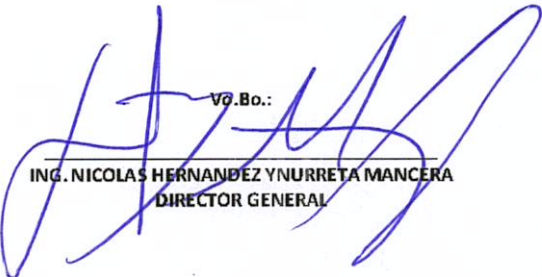
**REVISÓ:**

  
**LIC. JESUS CAUICH MADERO**  
TITULAR DE LA COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**VERIFICÓ:**

  
**LIC. PEDRO RAUL RUIZ MARTINEZ**  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

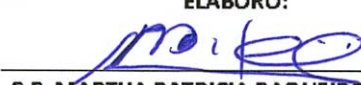
**VO. BO.:**

  
**ING. NICOLAS HERNANDEZ Y NURRETA MANCERA**  
DIRECTOR GENERAL

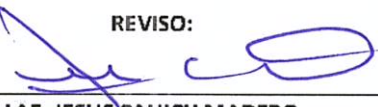
|  <b>Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019</b><br><b>(Cifras en pesos)</b>  |     |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     | <b>25,615,675</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     | <b>131</b>        |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 131 |                   |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |                   |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0   |                   |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0   |                   |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0   |                   |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     | <b>0</b>          |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |                   |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0   |                   |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0   |                   |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0   |                   |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     | <b>25,615,707</b> |

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**  
**TITULAR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

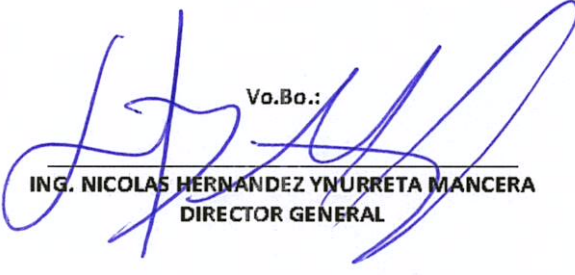
**REVISÓ:**

  
**LAE. JESUS CAUCH MADERO**  
**TITULAR DE LA COORDINACION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**VERIFICÓ:**

  
**LIC. PEDRO RAUL TIZ MARTINEZ**  
**TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL**

**Vo.Bo.:**

  
**ING. NICOLAS HERNANDEZ YNURRETA MANCERA**  
**DIRECTOR GENERAL**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Al 31 de Marzo de 2019 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 **\$57,575,944.26** (Cincuenta y siete millones quinientos setenta y cinco mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 26/100 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)   | 9,554,429.19  | 16.59% |
|            | DOMESTICO (SUB URBANOS)       | 1,147,105.36  | 1.99%  |
|            | RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS) | 2,175,968.39  | 3.78%  |
|            | RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)  | -             | 0.00%  |
|            | COMERCIAL (CENTROS URBANOS)   | 1,456,013.76  | 2.53%  |
|            | COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)    | -             | 0.00%  |
|            | INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)  | 72,539.57     | 0.13%  |
|            | INDUSTRIAL (SUB URBANOS)      | 8,052.00      | 0.01%  |
|            | BARCO SURTO                   | -             | 0.00%  |
| MEDIDO     | DOMESTICO (CENTROS URBANOS)   | 11,344,710.39 | 19.70% |
|            | DOMESTICO (SUB URBANOS)       | 1,713,598.87  | 2.98%  |
|            | RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS) | 4,223,530.81  | 7.34%  |
|            | RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)  | 15,844,856.88 | 27.52% |
|            | COMERCIAL (CENTROS URBANOS)   | 7,458,954.55  | 12.95% |
|            | COMERCIAL (SUB URBANOS)       | 848,001.16    | 1.47%  |
|            | COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)    | 26,901.65     | 0.05%  |
|            | INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)  | 1,291,277.67  | 2.24%  |
|            | INDUSTRIAL (SUB URBANOS)      | -             | 0.00%  |
|            | INDUSTRIAL (PEMEX-GOBIERNO)   | 203,874.88    | 0.35%  |
|            | BARCO SURTO                   | 206,129.13    | 0.36%  |

**TOTAL: 57,575,944.26 100.00%**

## OBRAS PÚBLICAS

Al 31 de Marzo de 2019, los Estados Financieros muestran en **CUENTAS DE ORDEN**, la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.) Por concepto de **OBRAS EN PROCESO**.

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

| <b>PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS</b>      |            |
|--------------------------------------------|------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                   | 99,287,058 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR               | 73,671,483 |
| MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0          |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                  | 25,615,575 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                  | 25,615,575 |
| <b>PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS</b>       |            |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO            | 99,287,058 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO          | 0          |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER         | 69,733,859 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO        | 29,553,198 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO           | 29,391,867 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO            | 26,164,173 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO              | 26,045,486 |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.-INTRODUCCION**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, a los Órganos de Fiscalización y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particulares.

**2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

México continuará siendo una de las economías emergentes mejor preparadas para enfrentar retos de un entorno externo, fue posible mantener las condiciones de estabilidad macroeconómica, aunado a la implementación acelerada de las reformas estructurales, a la eficiencia, eficacia y transparencia en el uso de los recursos públicos para estimular la actividad económica que se traducirá en más inversiones, más empleos y mejores condiciones de vida para los mexicanos.

Bajo la premisa de gobierno participativo y cercano a la gente, se han incluido las demandas propuestas y puntos de vista de distintos grupos sociales.

Se han alineado los ejes del Plan Municipal de Desarrollo Municipal, Estatal y Federal garantizando congruencia y coordinación entre sí.

### **3.-AUTORIDAD E HISTORIA.**

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

### **4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

a) El principal objetivo de este Organismo Operador de Agua es planear y programar en el Municipio, así como estudiar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar operar, administrar, conservar y mejorar tanto los sistemas de captación, potabilización, conducción, almacenamiento y distribución de agua potable, como los sistemas de alcantarillado, tratamiento de aguas residuales, reuso de las mismas, y manejo de lodo en la materia.

b) Proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado, incluyendo saneamiento, a los centros de población y asentamientos humanos de las zonas urbanas y rurales en el municipio que le corresponda, en los términos de los convenios y contratos que para su efecto se celebren.

c) En el ejercicio fiscal 2019 se utilizarán los ingresos que se recauden, obtengan o reciban, exclusivamente en los servicios públicos de agua potable y alcantarillado, incluyendo saneamiento, ya que en ningún caso podrán ser destinados a otro fin.

Aprobar las tarifas o cuotas por los servicios de agua potable, alcantarillado, tratamiento, saneamiento y manejo de lodos, así como

requerir, cobrar o gestionar su cobro en los términos de ley; así mismo, en su caso aprobar las tarifas a las que se sujetara la prestación al público de la conducción, distribución, potabilización, suministro o transportación de agua que realicen particulares en los términos de ley.

d) Régimen Jurídico: 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".

e) 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.

f) Estructura del Organismo Operador

Los Organismos Operadores Municipales contara con:

Una Junta de Gobierno;  
Un Consejo Consultivo;  
Un Director General; y  
Un Comisario

La Junta de Gobierno se integra con:

El Presidente Municipal, quien la presidirá;  
El Síndico del H. Ayuntamiento;  
Un representante de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Campeche;  
Un representante del Gobierno del Estado;  
Un representante de la Comisión Nacional del Agua;  
El representante del Consejo Consultivo del Organismo; y  
El Vicepresidente del Consejo Consultivo del Organismo.

Por cada representante propietario al respectivo suplente, salvo lo dispuesto en el art. 27 de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Campeche.

g) Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Fideicomisos.

## **5.-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

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 31 de Marzo del 2019** 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 2019**.

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 2019**

**- CONTINGENCIAS LABORALES.-** Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2019 reflejan Contingencias por demandas laborales y Administrativas que se encuentran en proceso de ser resueltas por los Tribunales correspondientes.

El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen únicamente ha recibido por concepto de devolución de ISR de conformidad al Artículo 3B de la Ley de Coordinación Fiscal y Artículo 31 de la Ley de Sistema de Coordinación del Estado de Campeche la cantidad de \$266,336.00 (Doscientos sesenta y seis mil trescientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) y pendiente de pago acumulado de \$7,109,074.00 (Siete millones ciento nueve mil setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), según los Oficios No. DG-RFR-265/2018 de fecha 05 de marzo de 2018 y Oficio No. DG-RFR-0452/20018 de fecha 28 de marzo de 2018, enviados al Tesorero Municipal.

Dentro del Expediente número 291/2017, relativo a la demanda laboral interpuesta por el ciudadano Esteban de Jesús Martínez Acosta por despido injustificado, me permito informar que con fecha 08 de Enero de 2019, nos fue **notificado el laudo o resolución final** de dicho expediente de fecha 12 de Diciembre de 2018, del cual en representación del Organismo Operador se interpuso demanda de amparo directo en contra de dicha resolución el día 29 de enero de 2019. Ante ello, el día 08 de Marzo del presente año, nos fue notificado la admisión del mismo sin embargo, con el fin de garantizar la subsistencia a favor del trabajador y por otra parte Caución. El 13 de Marzo de 2019 se recibe oficio No UAJ/095-2019 donde se informa que se presentará un escrito ante la Junta de lo Local de Conciliación y Arbitraje, **para la exención de pago sobre la garantía y caución.**

**- 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           |
| <b>TOTAL</b>                      |                                                                     | <b>1,054,167.00</b>       | <b>120,717.00</b> | <b>282,476.00</b> | <b>78,550.00</b>   | <b>1,535,910.00</b> |

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 Septiembre de 2018 se lleva pagado 500,000.00 (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 05 de Septiembre de 2018 por la cantidad de \$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.) a que concepto de crédito fue aplicado para dar seguimiento, ya que no se tienen elementos para su registro contable.

Posteriormente se recibió el Oficio DG-UAJ/194-2018 de fecha 16 de Agosto de 2018 y el Oficio DG-UAJ/250-2018 de fecha 26 de Septiembre de 2018 donde se recibe los Oficios 400-15-00-02-00-2018-5025, 400-15-00-02-00-2018-5023 y 400-15-00-01-00-2018 Exp.SAT-7S.41, relativo a la información requerida para su registro en la contabilidad por los pagos realizados a cuenta de crédito fiscal.

Quedo integrado y registrado en la contabilidad de la siguiente manera:

| Concepto                         | Importes     |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Isr por salarios                 | 487,457.21   |              |
| *Isr asimilados a salarios       | 22,939.69    |              |
| *Isr por servicios profesionales | 797.17       |              |
| Multas                           | 268,101.47   |              |
| Multas agravantes                | 243,728.61   |              |
| Infracciones formales            | 54,880.00    |              |
| Gastos determinantes             | 1,669.00     |              |
| Gastos de ejecución              | 120,003.00   |              |
| *1 Recargos                      | 327,556.00   |              |
| 1 Actualización                  | 149,515.13   |              |
| 2 Recargos                       | 109,680.00   |              |
| 2 Actualización                  | 61,564.00    |              |
| Anticipo a cuenta                |              | 1,065,000.00 |
| Bien embargado                   |              | 456          |
| Saldo a Cargo                    |              | 753,849.28   |
| Créditos pagados *               |              | 28,586.00    |
|                                  |              |              |
|                                  | 1,847,891.28 | 1,847,891.28 |

**\*Registrados en la contabilidad en el ejercicio 2013 por la cantidad de 28,586.00**

| Asimilados | Honorarios | Recargos |
|------------|------------|----------|
| 5,896.22   | 797.17     |          |
| 9,330.90   | 0.00       |          |
| 7,712.57   | 0.00       |          |
| 22,939.69  | 797.17     | 4,849.14 |

Se llegó al acuerdo con el LIC. Alberto Jiménez Bobadilla, Administrador Desconcentrado de Recaudación de Campeche 1 de manera verbal de pagar a cuenta de estos créditos la cantidad mensual de \$100,000.00 Son: (Cien mil pesos 00/100 M.N.).

En el período de Octubre a Diciembre de 2018 se pagó \$300,000.00 (Trescientos mil pesos 00/100 M.N.)

En el período de Enero a Marzo de 2019 se pagó \$300,000.00 (Trescientos mil pesos 00/100 M.N.)

Quedando un saldo pendiente de 166,288.00 (Ciento sesenta y seis mil doscientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.).

## **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) El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

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

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

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

g) Reservas: No existen reservas creadas.

h) No se efectuaron correcciones a las cuentas resultados de ejercicios anteriores que tuvieron impacto en el estado de variación en la hacienda pública.

i) El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019 no se reclasificaron las cuentas.

j) El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019 no se realizó depuración y cancelación de saldos significativo.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

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.

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, 2017 y 2018 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.- Al 31 de Marzo de 2019 no se encuentran bajo embargo los bienes muebles e inmuebles del Organismo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No se realizaron bajas de activos fijos,

h) Sin embargo se encuentra en proyecto la depuración de acuerdo con la conciliación física contable de los bienes.

Adicionalmente

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) Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

- d) Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Se encuentra desglosada la recaudación en las notas de desglose. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.-** No se cuenta con fideicomisos.

#### **10. 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.

#### **11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con Deuda Pública.

#### **12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

Al 31 de Marzo de 2019 el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no cuenta con calificación crediticia ya que no tiene créditos.

### **13. PROCESO DE MEJORAS.**

Contar con un Sistema de Control Interno efectivo promueve la consecución de las metas y objetivos, así como una eficiente administración de sus riesgos y su seguimiento a través de un Comité de Control y Desempeño Institucional, constituido como un grupo de apoyo en la toma de decisiones relacionadas con el seguimiento al desempeño institucional y control interno, propiciando reducir la probabilidad de ocurrencia de actos contrarios a la integridad, asegurar el comportamiento ético de los servidores públicos, considerar la integración de las tecnologías de información en el control interno y consolidar los procesos de rendición de cuentas y de transparencia gubernamental.

Es por ello que con fecha 30 de julio de 2018, la Junta de Gobierno del Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, en la décima segunda sesión extraordinaria aprobó LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTROL INTERNO DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CARMEN que tienen por objeto establecer las normas de control interno con el fin de implementar los mecanismos de control que coadyuven al cumplimiento de sus metas y objetivos, prevenir, destacar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que puedan afectar el logro de éstos, dando cumplimiento de las leyes y disposiciones normativas, y con ello generar una adecuada rendición de cuentas y transparentar el ejercicio de la función pública.

## **CAPÍTULO CUARTO**

### **Políticas de Operación**

### **SECCIÓN PRIMERA**

#### **De las Sesiones**

#### **Artículo 94. Del tipo de sesiones y periodicidad.**

El Comité celebrará cuatro sesiones al año de manera ordinaria y en forma extraordinaria las veces que sea necesario, dependiendo de la importancia, urgencia o falta de atención de asuntos específicos relativos al desempeño del organismo, debiendo celebrarse preferentemente al inicio de la jornada laboral, con objeto de no interrumpir la continuidad de las labores.

Las sesiones ordinarias deberán celebrarse dentro del trimestre posterior al que se reporta, procurando se lleven a cabo durante el mes inmediato posterior a la conclusión de cada trimestre del ejercicio, a fin de permitir que la información relevante sea oportuna para la toma de decisiones.

#### **Artículo 95. De las convocatorias.**

La convocatoria y la propuesta del Orden del Día, deberá ser enviada por el Secretario Ejecutivo a los miembros e invitados, con cinco días hábiles de anticipación para sesiones ordinarias y de dos días hábiles, respecto de las extraordinarias; indicando el lugar, fecha y hora de celebración de la sesión, así como la disponibilidad de la carpeta electrónica en el Sistema Informático.

Las convocatorias se podrán realizar por correo electrónico institucional, confirmando su recepción mediante acuse de recibo.

#### **Artículo 96. Del Calendario de Sesiones.**

El Calendario de sesiones ordinarias para el siguiente ejercicio fiscal se aprobará en la última sesión ordinaria del año inmediato anterior, en caso de modificación, el Secretario Ejecutivo previa autorización del Presidente, informará a los miembros e invitados la nueva fecha, debiendo cerciorarse de su recepción.

| <b>Fecha de programación de reunión ordinaria</b> | Abril   | Julio   | Octubre | Enero  |
|---------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| <b>Trimestre correspondiente del año</b>          | Primero | Segundo | Tercero | Cuarto |

#### **Artículo 97. Del desarrollo de las sesiones y registro de asistencia.**

Las sesiones deberán llevarse a cabo de manera presencial, para analizar, plantear y los asuntos y sus alternativas de solución.

En cada reunión se registrará la asistencia de los participantes, recabando las firmas correspondientes.

#### **Artículo 98. Del Quórum Legal.**

El quórum legal del Comité se integrará con la asistencia de la mayoría de sus miembros, siempre que participen el Presidente o el Presidente suplente y el Secretario Ejecutivo o el Secretario Ejecutivo suplente.

Cuando no se reúna el quórum legal requerido, el Secretario Ejecutivo levantará constancia del hecho y a más tardar el siguiente día hábil, convocará a los miembros para realizar la sesión dentro de los 3 días hábiles siguientes a la fecha en que originalmente debió celebrarse.

## **SECCIÓN SEGUNDA**

### **De la Orden del Día**

#### **Artículo 99. De la Orden del Día.**

En el Comité se analizarán los temas, programas o procesos que presenten retrasos en relación con lo programado al trimestre que se informa, derivados de los resultados presupuestarios, financieros, operativos y administrativos; a efecto de determinar los acuerdos que consignen acciones, fechas y responsables de tomar decisiones para resolver las problemáticas y situaciones críticas para abatir el rezago informado, lo que conlleve a cumplir con las metas y objetivos de la institución, en particular sobre los aspectos relevantes vinculados con el desempeño institucional y lo relativo al cumplimiento de las principales acciones de mejora y de control comprometidas en los Programas de Trabajo de Control Interno y de Administración de Riesgos.

La Orden del Día se integrará conforme a lo siguiente:

I. Declaración de quórum legal e inicio de la sesión;

II. Aprobación de la Orden del Día;

III. Ratificación del acta de la sesión anterior;

IV. Seguimiento de Acuerdos.- Verificar que se haya efectuado el cumplimiento de los acuerdos adoptados, conforme a los términos y plazos establecidos; en caso contrario y sólo con la debida justificación, el Comité podrá fijar por única vez una nueva fecha compromiso, la cual de no cumplirse el Secretario Ejecutivo y Titular del Órgano Fiscalizador determinará las acciones conducentes en el ámbito de sus atribuciones.

V. Cédula de problemáticas o situaciones críticas.- La cédula deberá ser elaborada por el Secretario Ejecutivo a sugerencia de los miembros o invitados del Comité, considerando, en su caso, la información que proporcione la Unidad de Asuntos Jurídicos, cuando existan o se anticipen posibles incumplimientos normativos y/o desviaciones negativas en programas presupuestarios o en cualquier otro tema vinculado al desempeño del organismo, derivado de los cambios en el entorno interno o externo de la institución, con el fin de identificar riesgos que no estén incluidos en la Matriz de Administración de Riesgos Institucional o bien debilidades de control interno adicionales a las obtenidas en la evaluación del control interno, que deban ser incorporadas y atendidas con acciones de mejora en el PTCI o en el PTAR.

VI. Presentación del Reporte Anual del Análisis del Desempeño del organismo.

VII. Desempeño del Organismo.

a) Programas Presupuestarios.- Se deberán identificar e informar los programas presupuestarios que representen el 80% del presupuesto original de la institución y muestren variaciones superiores a 10 puntos porcentuales al comparar: (1) el presupuesto ejercido contra el modificado y (2) el cumplimiento de las metas alcanzadas contra las programadas, señalando las causas, riesgos y acciones específicas a seguir para su regularización.

b) Proyectos de Inversión Pública.- El tema aplicará sólo a las instituciones que cuenten con presupuesto autorizado en este concepto y deberán identificar e informar los proyectos de inversión pública que presenten variaciones superiores a 10 puntos porcentuales, al comparar el avance acumulado: (1) del presupuesto ejercido contra el programado, (2) del físico alcanzado contra el programado, y (3) del físico contra el financiero, señalando las causas, riesgos y acciones específicas a seguir para su regularización.

c) Pasivos contingentes.- Es necesario que, en su caso, se informe al Comité sobre el impacto en el cumplimiento de metas y objetivos del organismo operador. Considerando que su materialización pudiera representar un riesgo financiero para el organismo incidir de manera importante en su flujo de efectivo y ejercicio presupuestal (incluir los pasivos laborales y los correspondientes a juicios jurídico-contenciosos). En su caso, señalar las estrategias procesales para su atención, su avance y los abogados externos que están contratados su trámite correspondiente.

d) Plan Institucional de Tecnologías de Información.- Informar, en su caso, de manera ejecutiva las dificultades o situaciones que causan problemas para su cumplimiento y las acciones de solución emprendidas, en el marco de lo establecido en esa materia por el organismo.

Considerando la integración y objetivos del Comité, se deberá evitar la presentación en este apartado de estadísticas, aspectos y asuntos eminentemente informativos.

VIII. Programas con Padrones de Beneficiarios.

a) Listado de programas de beneficiarios a registrarse indicando el periodo de integración (Presentación en la Primera Sesión Ordinaria).

b) Informar el avance y, en su caso, los rezagos en la integración de los Padrones de Beneficiarios de los programas comprometidos al periodo, el número de beneficiarios y, cuando aplique, el monto total de los apoyos.

IX. Seguimiento al Informe Anual de actividades del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés.

X. Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional:

- a) Informe Anual, PTCI e Informe de Resultados del Titular del Órgano Fiscalizador derivado de la evaluación al Informe Anual (Presentación en la Primera Sesión Ordinaria).
- b) Reporte de Avances Trimestral del PTCI.- Se deberá incluir el total de acciones de mejora concluidas y su contribución como valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno o fortalecer el Sistema de Control Interno; así como las pendientes sin avance y el porcentaje de avance en cada una de las que se encuentran en proceso.
- c) Aspectos relevantes del Informe de verificación del Órgano Fiscalizador al Reporte de Avances Trimestral del PTCI.

XI. Proceso de Administración de Riesgos Institucional.

- a) Matriz, Mapa y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, así como Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos (Presentación en la Primera Sesión Ordinaria).
- b) Reporte de Avance Trimestral del PTAR.- Se deberá incluir el total de acciones de control concluidas y su contribución como valor agregado para evitar que se materialicen los riesgos, indicando sus efectos en el Sistema de Control Interno y en el cumplimiento de metas y objetivos; así como la situación y porcentaje de avance en cada una de las que se encuentran en proceso y las pendientes sin avance.
- c) Aspectos relevantes del Informe de evaluación del Órgano Fiscalizador al Reporte de Avances Trimestral del PTAR.

XII. Aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad.

La presentación de quejas, denuncias, inconformidades y procedimientos administrativos de responsabilidades, así como de las observaciones determinadas por las instancias fiscalizadoras, puede significar que en la institución existen debilidades o insuficiencias de control interno o actos contrarios a la integridad, o bien situaciones que tienen repercusiones en la gestión de la institución, por lo que sólo deberá presentarse:

- a) Breve descripción de las quejas, denuncias e inconformidades recibidas que fueron procedentes, indicando, en su caso, su impacto económico, las repercusiones en la operación de la institución y su vinculación con actos

contrarios a la integridad; y, en lo relativo a los procedimientos administrativos de responsabilidades, los que involucren a servidores públicos de los primeros tres niveles, los motivos y sanciones aplicadas.

b) La descripción de las observaciones recurrentes determinadas por las diferentes instancias fiscalizadoras, identificando las causas que las originan y acciones para evitar que se continúen presentando; así como, aquellas pendientes de solventar con antigüedad mayor a seis meses, ya que su falta de atención y cumplimiento inciden mayormente en una eficiente gestión y adecuado desempeño institucional.

XIII. Seguimiento a los Programas Institucionales o en su caso en los señalados en el Plan Municipal de Desarrollo.

XIV. Asuntos Generales.

En este apartado se presentarán las dificultades o situaciones que causan problemas para ser analizadas e identificar las debilidades de control interno o riesgos, mismos que deberán ser revisados y tratados en la siguiente sesión del Comité.

XV. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión.

A petición expresa, antes o durante la sesión del Comité, cualquiera de sus miembros, invitados o el Órgano de Vigilancia, podrán solicitar se incorporen a la Orden del Día asuntos trascendentales para el desarrollo institucional.

## **CAPÍTULO CUARTO**

### **Evaluación del Órgano Fiscalizador al Informe Anual y PTCI**

#### **Artículo 71. Informe de Resultados.**

El Titular del Órgano Fiscalizador evaluará el Informe Anual y el PTCI, debiendo presentar con su firma autógrafa el Informe de Resultados:

I. Al Titular de la Institución y al Secretario de la Función Pública, a más tardar el último día hábil del mes de febrero, y

II. Al Comité o, en su caso, al Órgano de Gobierno, en su primera sesión ordinaria.

**Artículo 72. De su contenido y criterios para su elaboración.**

El Informe de Resultados de la evaluación del Titular del Órgano Fiscalizador deberá contener su opinión sobre los siguientes aspectos:

- I. La evaluación aplicada por la Institución en los procesos prioritarios seleccionados, determinando la existencia de criterios o elementos específicos que justifiquen la elección de dichos procesos;
- II. La evidencia documental y/o electrónica que acredite la existencia y suficiencia de la implementación de los elementos de control evaluados en cada proceso prioritario seleccionado;
- III. La congruencia de las acciones de mejora integradas al PTCI con los elementos de control evaluados y si aportan indicios suficientes para desprender que en lo general o en lo específico podrán contribuir a corregir debilidades o insuficiencias de control interno y/o atender áreas de oportunidad para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional, y
- IV. Conclusiones y recomendaciones.

Los servidores públicos responsables de las Unidades Administrativas y/o procesos de la institución deberán atender, en todo momento, los requerimientos de información que les formule el Órgano Fiscalizador, en cumplimiento a las obligaciones y atribuciones que le otorgan a éste las presentes Disposiciones.

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.

**14. INFORMACION DE SEGMENTOS**

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los estados financieros.

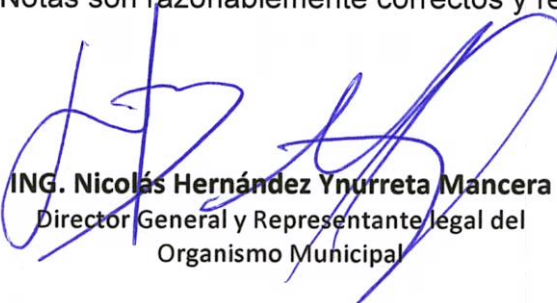
**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE** - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **\$812,979.05 (Ochocientos doce mil novecientos setenta y nueve pesos 05/100 M.N.)** pagados a diferentes proveedores y **\$0.04 (Cero pesos 04/100 M.N.)** pagados a Contratistas por Obras Publicas a corto plazo que a la fecha del cierre no habían entregado las respectivas facturas.

## **16. PARTES RELACIONADAS**

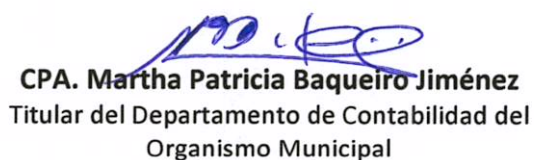
Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 19 fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

## **17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.**

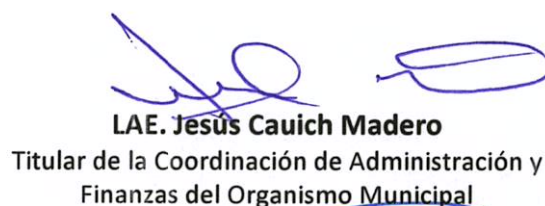
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



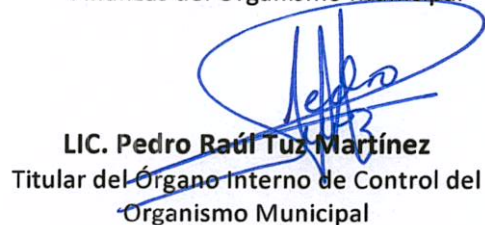
**ING. Nicolás Hernández Ynurreta Mancera**  
Director General y Representante legal del  
Organismo Municipal



**CPA. Martha Patricia Baqueiro Jiménez**  
Titular del Departamento de Contabilidad del  
Organismo Municipal



**LAE. Jesús Cauich Madero**  
Titular de la Coordinación de Administración y  
Finanzas del Organismo Municipal



**LIC. Pedro Raúl Tuz Martínez**  
Titular del Órgano Interno de Control del  
Organismo Municipal