NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: DEL 1°. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

I - ACTIVO:

Nota 1.- Efectivo y equivalentes

Efectivo en bancos

INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
BANCO HSBC	4017945577	-22,912.62
BANCO HSBC	6130868467	-257,726.72
BANCO BANORTE	642732255	359,146.61
BANCO BANORTE	642729938	99,337.15
BANCO BANORTE	102938412	512,190.25
BANCO SERFIN	65500825349	9,267.54
BANCO BANCOMER	149059733	427,590.05
BANCO CIBANCO	0000440787	-961.21
Total de efectivo y equivalentes		1,125,931.05

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

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

Al 31 de Diciembre de 2017, el ente público tiene el derecho de percibir por concepto de derechos de servicio de agua y alcantarillado, en Cartera de Usuarios Morosos por la cantidad de **$62,629,367.98** (Sesenta y dos millones seiscientos veintinueve mil trescientos sesenta y siete pesos 98/100 M.N.) cifra que se encuentra en valores históricos sin recargos ni actualizaciones por concepto de inflación.

Nota 3.- NO APLICA

Bienes Disponibles para su transformación o consumo

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

Nota 5.- NO APLICA

Inversiones financieras

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

Nota 7.- NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

RELACION DE BIENES MUEBLES , INMUEBLES E INTANGIBLES

TIPO DE BIEN	IMPORTE EN LIBROS	DEP ACUM AL 31/12/2015	DEP ACUM AL 31/12/2017	VALOR EN LIBROS
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**125,809,458**	**35,387,120**	**0**	**90,422,338**
TERRENOS	142,750	0	0	142,750
INFRAESTRUCTURA	125,645,171	35,387,120	0	90,258,051
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,537	0	0	21,537
BIENES MUEBLES	**19,308,439**	**0**	**5,834,706**	**13,473,733**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,801,150	0	527,917	4,273,233
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,771,435	0	71,813	3,699,622
MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10,735,854	0	5,234,976	5,500,878
ACTIVOS INTANGIBLES	**6,465,517**	**0**	**693,362**	**5,772,155**
SOFTWARE	6,465,517	0	693,362	5,772,155
SUMAS	**151,583,414**	**35,387,120**	**6,528,068**	**109,668,226**

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.- No Aplica.

Estimaciones y Deterioros

Nota 10.- No Aplica

Nota 11.- Otros Activos

OTROS ACTIVOS	
CIRCULANTES	
cuentas por cobrar a corto plazo	1,101,052
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	976,247
Préstamos a corto Plazo	62,272
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes muebles	809,243
Anticipo a Contratista por Obras Públicas a corto plazo	0.00
	2,948,814

PASIVOS

NOTA 12.- Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017, señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **$29,004,105.00** (Veintinueve millones cuatro mil ciento cinco pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	AL 31 DIC 2017	AL 31 DIC 2016	DIFERENCIA
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	3,110,930	3,091,936	18,994
PROVEEDORES	8,936,521	11,873,702	-2,937,181
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	16,254,658	13,682,367	2,572,291
TRANSFERENCIAS OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	701,996	4,826,349	-4,124,353
TOTAL	**29,004,105**	**33,474,354**	**-4,470,249**

NOTA 13.- NO APLICA

NOTA 14.- NO APLICA

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Nota 15.- Con fecha 16 de Diciembre del 2016, y en cumplimiento al artículo 26 fracción V de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Campeche y demás disposiciones relativas aplicables, la **Junta de Gobierno** de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó

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

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

Del periódo del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2017, **se alcanzó** la cantidad de **$33,573,399.00** (Treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) que equivale a un **38.21% de los Ingresos proyectados a alcanzar en este período.**

Para el período que nos ocupa, existe una **TRANSFERENCIA NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **$12,269,787.00** (Doce millones doscientos sesenta y nueve mil setecientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.), configurado por Rubros de Ingresos como se señala en el siguiente cuadro:

ESTADO ANALITICO DEL INGRESO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	84,387,507	963,560	85,351,068	26,268,173	26,268,173	-58,119,335
PRODUCTOS	3,050,102	0	3,050,102	840,127	840,127	-2,209,975
APROVECHAMIENTOS	416,119	-415,119	1,000.00	-401,082	-401,082	-817,201
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y AYUDAS	0	11,721,346	11,721,346	6,866,181	6,866,181	6,866,181
TOTAL	**87,853,728**	**12,269,787**	**100,123,515**	**33,573,399**	**33,573,399**	**-54,280,329**

Al 31 de Diciembre del 2017, se alcanzó la cantidad de **$95,533,687.00** (Noventa y cinco millones quinientos treinta y tres mil seiscientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.) que equivale a un **108.74% de los Ingresos proyectados a alcanzar en este período.**

Para el período que nos ocupa, existe una **TRANSFERENCIA NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **$12,269,787.00** (Doce millones doscientos sesenta y nueve mil setecientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.), configurado por Rubros de Ingresos como se señala en el siguiente cuadro:

ESTADO ANALITICO DEL INGRESO DL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	84,387,507	963,260	85,351,068	84,541,991	84,541,991	154,484
PRODUCTOS	3,050,102	0	3,050,102	3,859,178	3,849,178	809,076
APROVECHAMIENTOS	416,119	-415,119	1,000.00	0	0	-416,119
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	415,119	415,119	0	0	0
TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y AYUDAS	0	11,721,346	11,721,346	7,132,517	7,132,517	7,132,517
TOTAL	**87,853,728**	**12,269,787**	**100,123,515**	**95,533,687**	**95,533,687**	**7,679,959**

NOTA 16.- No aplica.

Gastos y otras pérdidas

NOTA 17.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES	15,102,472	65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	439,174	2%
SERVICIOS GENERALES	7,785,898	33%
SUMA	**23,327,544**	**100%**

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017 ascendió a **$4,450,484.19** (Cuatro millones cuatrocientos cincuenta mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 19/100 M.N.), lo que representa el **19.08%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **65%.**

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES	59,033,520	66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,995,468	2%
SERVICIOS GENERALES	28,173,101	32%
SUMA	**89,202,089**	**100%**

La cuenta de energía eléctrica durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre ascendió a **$20,941,179.81** (Veinte millones novecientos cuarenta y un mil ciento setenta y nueve pesos 81/100 M.N.), lo que representa el **23.47%** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **66%.**

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

Con fecha 28 de Diciembre del 2016, la **Junta de Gobierno** de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el **ejercicio fiscal 2017** un **Presupuesto de Egresos basado en resultados** por la cantidad de **$87,853,728.00** (Ochenta y siete millones ochocientos cincuenta y tres mil setecientos veintiocho pesos 00/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

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

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2017, el Organismo presenta en su información financiera **un monto devengado** por la cantidad de **$24,308,259.00** (Veinticuatro millones trescientos ocho mil doscientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), que representa el **110.67%** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este período.

Para el período que nos ocupa, existe una **TRANSFERENCIA NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **$12,269,787.00** (Doce millones doscientos sesenta y nueve mil setecientos ochenta y siete 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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	55,916,074	3,117,2445	59,033,520	15,102,472	18,134,108	-3,031,636
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,264,072	-4,268,605	1,995,468	439,174	4445,122	-5,948
SERVICIOS GENERALES	22,289,088	5,884,014	28,173,101	7,785,898	8,162,930	-377,032
TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,294,500	787,121	2,081,621	725,279	752,039	-26,759
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	89,994	158,425	248,418	92,818	0	92,818
INVERSION PUBLICA	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
DEUDA PUBLICA	2,000,000	6,591,386	8,591,386	162,618	162,618	0
TOTAL	**87,853,728**	**12,269,787**	**100,123,515**	**24,308,259**	**27,691,102**	**-3,348,558**

Al 31 de Diciembre del 2017, el Organismo presenta en su información financiera **un monto devengado** por la cantidad de **$100,123,515.07** (Cien millones ciento veintitrés mil quinientos quince pesos 07/100 M.N.), que representa el **104.80%** de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este período.

Para el período que nos ocupa, existe una **AMPLIACION NETA PRESUPUESTARIA** por la cantidad de **$12,269,787.00** (Doce millones doscientos sesenta y nueve mil setecientos ochenta y siete 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 DICIEMBRE DE 2017.

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	55,916,074	3,117,445	59,033,520	59,033,520	57,513,905	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,264,072	-4,268,605	1,995,468	1,995,468	1,815,453	0
SERVICIOS GENERALES	22,289,088	5,884,014	28,173,101	28,173,101	24,245,829	0
TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,294,500	787,121	2,081,621	2,081,621	2,081,621	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	89,994	158,425	248,418	248,418	142,186	0
INVERSION PUBLICA	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
DEUDA PUBLICA	2,000,000	6,591,386	8,591,386	8,591,386	8,591,386	0
TOTAL	**87,853,728**	**12,269,787**	**100,123,515**	**100,123,515**	**94,390,379**	**0**

NOTA 18.- De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **$2,071,621.00** (Dos millones setenta y un mil seiscientos veintiún pesos 00/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **99.51%** del total de ese rubro.

Por el periódo del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por **$725,279.49** (Setecientos veinticinco mil doscientos setenta y nueve pesos 49/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el **100%** del total de ese rubro.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA.

Nota 19.- No aplica.

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

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Nota 21.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en bancos	**1,125,931**	**1,208,379**
Inversiones temporales	**0**	**0**
Fondos con afectación específica	**0**	**0**
Depósitos de fondos de terceros	**411,683**	**411,683**
Total de efectivo y equivalentes	**1,537,614**	**1,620,062**

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

NOMBRE DEL BIEN	ADQUISICIONES
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (ESCANER ARCHIVO)	10,230.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(MOTOR POZO 3)	82,588.00
SUMA	**92,818.00**

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		100,123,515
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,839,805
Mobiliario y equipo de administración	15,402	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	12,586	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	220,430	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	8,591,386	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,528,068
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,528,068	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		97,811,779

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

ELABORÓ:

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

VERIFICÓ:

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

REVISO:

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

Vo.Bo.:

LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**95,533,687**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		342,953
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	338,200	
Otros ingresos contables no presupuestarios	4,753	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**95,876,639**

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

ELABORÓ:

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

VERIFICÓ:

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

REVISO:

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

Vo.Bo.:

LAE. ROBERTO FIGUEROA RUEDA
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 25.- Al 31 de Diciembre de 2017 el Organismo registró contablemente a través de Cuentas de Orden denominada USUARIOS DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE con contracuenta CARTERA VENCIDA DE USUARIOS DEL SERVICIO por un monto histórico por concepto de adeudos de **Usuarios Morosos** por la cantidad de **$ 62,629,367.98** (Sesenta y dos millones seiscientos veintinueve mil trescientos sesenta y siete pesos 98/100 M.N.) proveniente de COBRO DE DERECHOS DE AGUA importe que no incluye recargos y las actualizaciones monetarias desglosado de la siguiente manera:

	TIPO DE SERVICIO	IMPORTE	%
CUOTA FIJA	DOMESTICO (CENTROS URBANOS)	7,776,646.45	12.42%
	DOMESTICO (SUB URBANOS)	995,147.00	1.59%
	RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS)	1,321,817.75	2.11%
	RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	912.00	0.00%
	COMERCIAL (CENTROS URBANOS)	1,156,575.93	1.85%
	COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	-	0.00%
	INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)	74,498.08	0.12%
	INDUSTRIAL (SUB URBANOS)	2,196.00	0.00%
	BARCO SURTO	-	0.00%
MEDIDO	DOMESTICO (CENTROS URBANOS)	12,397,454.10	19.79%
	DOMESTICO (SUB URBANOS)	1,588,281.51	2.54%
	RESIDENCIAL (CENTROS URBANOS)	3,870,280.93	6.18%
	RESIDENCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	24,017,708.88	38.35%
	COMERCIAL (CENTROS URBANOS)	6,434,244.79	10.27%
	COMERCIAL (SUB URBANOS)	739,699.70	1.18%
	COMERCIAL (PEMEX-GOBIERNO)	83,051.05	0.13%
	INDUSTRIAL (CENTROS URBANOS)	1,153,673.03	1.84%
	INDUSTRIAL (SUB URBANOS)	27,665.44	0.04%
	INDUSTRIAL (PEMEX-GOBIERNO)	680,576.46	1.09%
	BARCO SURTO	187,190.13	0.30%
	TOTAL:	**62,629,367.98**	**100.00%**

OBRAS PÚBLICAS

Al 31 de Diciembre de 2017, los Estados Financieros muestran en **CUENTAS DE ORDEN**, la cantidad de **$1,185,587.17** (Un millón ciento ochenta y cinco mil quinientos ochenta y siete pesos 17/100 M.N.) Por concepto de **OBRAS EN PROCESO**.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	87,853,728
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,589,829
MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	12,269,787
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	95,533,687
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	95,533,687
PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	87,853,728
PRESUPUSTO DE EGRESOS MODIFICADO	12,269,787
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	100,123,515
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	100,123,515
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	94,541,239
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	94,390,379

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

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

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

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

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

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 Diciembre del 2017**, a fin de conocer en forma periódica la situación financiera y el resultado de las operaciones del mismo.

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

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

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

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

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

CONSISTENCIA .- A la existencia de operaciones similares en el Organismo, correspondió un mismo tratamiento contable, el cual tuvo permanencia a través del **período fiscal que nos ocupa 2017.**

- Eventos Posteriores al Cierre - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **$809,243.07 (Ochocientos nueve mil doscientos cuarenta y tres pesos 07/100 M.N.)** pagados a diferentes proveedores y **$0.04 (Cero pesos 04/100 M.N.)** pagados a Contratistas por Obras Publicas a corto plazo que a la fecha del cierre no habían entregado las respectivas facturas.

- CONTINGENCIAS LABORALES.- Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 reflejan Contingencias por demandas laborales y Administrativas que se encuentran en proceso de ser resueltas por los Tribunales correspondientes.

Al cierre del 31 de Marzo de 2017 se registraron convenios por Homologación de Salarios al Tabulador del Presupuesto autorizado del Municipio de Carmen Cam, de los funcionarios siguiente:
Ing. Uriel Parrilla de la Peña, Coordinador Operativo, Lic. Ricardo Gómez Enríquez, Coordinador Comercial, CP. Martha Patricia Baqueiro Jiménez, Jefa del Departamento Contable y C. Eduardo López Zenteno, Jefe Departamento de Distribución Hidráulica.
Se les aplico descuento vía nómina a partir de la 1ra. Quincena de Febrero de 2017 a un plazo de 12 meses al corte del 30 de Septiembre de 2017 se continúa el descuento hasta su finiquito.

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

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

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

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

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

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGOS CAMBIARIOS

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

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

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

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

Reservas: No existen reservas creadas.

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

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

a) Activos en moneda extranjera.- No se cuenta con activos en moneda extranjera
b) Pasivos en moneda extranjera. No existen pasivos en moneda extranjera.
c) Posición en moneda extranjera. No se determinó posición en moneda extranjera
d) Tipo de cambio. No se usa el tipo de cambio por carecer de operaciones con moneda extranjera
e) Equivalente en moneda nacional. Todas cifras se expresaron en moneda nacional.

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

8. Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Los activos se encuentran registrados a sus costos históricos y con vida útil estimada de conformidad a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación publicados por la CONAC.

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

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

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

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

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.- se encuentran bajo embargo bienes del activo fijo, por garantía de créditos del año 2002, que ya fueron pagados, sin que se liberen los embargos sobre los bienes del ente público.

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

a) Inversiones en valores.- No hay inversiones en valores
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.- el detalle del mismo se encuentra en estado de variaciones de la hacienda pública y sus notas en cuerpo mismo de este documento, en el apartado correspondiente.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.(NOAPLICA)
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. (NO APLICA)
Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No se cuenta con fideicomisos.

Reporte de la Recaudación

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

Se encuentra desglosada la recaudación en las notas de desglose.

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

Información por Segmentos

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

Partes Relacionadas

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

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

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

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

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

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