

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO: DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**I - ACTIVO:**

**1.-Efectivo y equivalentes**

**Efectivo en bancos**

INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015
BANCO HSBC	4017945577	-22,822.78
BANCO HSBC	6130868467	-273,694.17
BANCO BANORTE	0642732255	1,064,235.28
BANCO BANORTE	0642729938	140,538.75
BANCO BANORTE	0022876380	5,209.14
BANCO BANORTE	0102938412	105,527.06
BANCO SERFIN	65500825349	175,185.97
BANCO SERFIN	66500825349	129.69
BANCO BANCOMER	149059733	440,103.28
BANCO BANCOMER	197765762	0.00
BANCO CIBANCO	440787	1,293.55
Total de efectivo y equivalentes		1,635,705.77

*[Handwritten signature]*

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

Al 31 de Diciembre de 2015, 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 \$ 38,883,780 pesos, cifra que se encuentra en valores históricos sin 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, sin embargo en las instalaciones del mismo se encuentran bienes de consumo de los que se levanto un inventario sin que se haya hecho una valoración y sin que se tenga la certeza de a quién pertenece y en tanto se determina la propiedad, valor y la procedencia para su incorporación a los registros contables, se reporta la presente nota.

### **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 y se registró la depreciación acumulada por tipo de bien conforme a los porcentajes de depreciación recomendados en la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, emitida por la CONAC y de acuerdo con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio

publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011 y dispositivos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, siguiendo el método de depreciación de LINEA RECTA, afectando la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, en la misma cantidad de la depreciación acumulada de los mismos.

RELACION DE BIENES MUEBLES , INMUEBLES E INTANGIBLES

TIPO DE BIEN	IMPORTE	DEP ACUM AL 31/12/2015	DEP DEL EJERCICIO	VALOR EN LIBROS
TERRENOS	142,750			142,750
INFRAESTRUCTURA	125,645,170	35,387,120	4,963,805	90,258,050
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,537			21,537
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,735,879			4,735,879
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,733,851			3,733,851
MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	9,806,459			9,806,459
SOFTWARE	6,465,517			6,465,517
<b>SUMAS</b>	<b>150,551,163</b>	<b>35,387,120</b>	<b>4,963,805</b>	<b>115,164,043</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.- Las únicas inversiones en activos intangibles consisten en la adquisición de un software para la facturación, cuyo monto se refleja en el cuadro de la nota 8.

**Estimaciones y Deterioros**

Nota 10.- NO APLICA

**Otros Activos**

<b>OTROS ACTIVOS</b>	
<b>CIRCULANTES</b>	
Depósitos en garantía	372,320
cuentas por cobrar a corto plazo	229,262
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	367,295
Préstamos a corto Plazo	62,272
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes	58,276
	<b>1,089,425</b>

**PASIVOS**

**NOTA 12.- Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015,** señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **\$27,416,432.00** (Veintisiete millones cuatrocientos dieciséis mil cuatrocientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
PROVEEDORES	11,257,318	0.00	11,257,318
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	1,591,862	0	1,591,862
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,231,026	0	11,231,026
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,336,225	0	3,336,225
<b>TOTAL</b>	<b>27,416,432</b>	<b>0.00</b>	<b>27,416,432</b>

A continuación se presenta un cuadro comparativo entre el pasivo al 31 de Diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre del 2014.

COMPARATIVO 2015-2014

(PESOS)

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/2015	SALDOS AL 31/12/2014	DIFERENCIA
----------	-------------------------	-------------------------	------------

**CORTO PLAZO**

PROVEEDORES	11,257,318.42	7,599,133.77	3,658,184.65
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	1,591,861.87	704,837.03	887,024.84
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,231,026.07	25,538,797.51	-14,307,771.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,336,225.44	368,923.69	2,967,301.75
<b>SUBTOTAL</b>	<b>27,416,431.80</b>	<b>34,211,692.00</b>	<b>-6,795,260.20</b>

**LARGO PLAZO**

PROVEEDORES	0.00	4,300,094.58	-4,300,094.58
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00		0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>4,300,094.58</b>	<b>-4,300,094.58</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>27,416,431.80</b>	<b>38,511,786.58</b>	<b>-11,095,354.78</b>
---------------------	----------------------	----------------------	-----------------------

NOTA 13.- NO APLICA

NOTA 14.- NO APLICA

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**Nota 15.- Con fecha 24 de Noviembre del 2014, 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 2015 un monto acumulado de Ingresos por la cantidad de \$95,770,372.59 (Noventa y cinco millones setecientos setenta mil trescientos setenta y dos pesos 59/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:**

CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
DERECHOS	82,669,062.21
PRODUCTOS	1,751,043.90
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	11,350,266.48
<b>TOTAL</b>	<b>95,770,372.59</b>

**Al 31 de Diciembre del 2015, se alcanzó la cantidad de \$108,850,696.10 (Ciento ocho millones ochocientos cincuenta mil seiscientos noventa y seis pesos 10/100 M.N.) que equivale a un 113.65% de los Ingresos proyectados a alcanzar en este período.**

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

**ESTADO ANALITICO DEL INGRESO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	82,637,065.00	-1,078,888.25	81,558,176.75	92,781,449.90	92,781,449.90	10,144,384.90
PRODUCTOS	1,783,041.00	660,780.54	2,443,821.54	2,780,920.43	2,780,920.43	997,879.43
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	11,350,266.00	418,107.71	11,768,374.19	13,288,325.77	13,288,325.77	1,938,059.77
<b>TOTAL</b>	<b>95,770,372.00</b>	<b>0.00</b>	<b>95,770,372.00</b>	<b>108,850,696.10</b>	<b>108,850,696.10</b>	<b>13,080,324.10</b>

**Ingresos Recaudados Comparativo Ejercicios 2015 y 2014**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS 2015	INGRESOS 2014	DIFERENCIA
DERECHOS	92,781,449.90	83,817,131.47	8,964,318.43
PRODUCTOS	2,780,920.43	1,839,737.00	941,183.43
APROVECHAMIENTOS	4,383,540.81	404,231.00	3,979,309.81
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	8,904,784.96	58,915,693.00	-50,010,908.04
<b>TOTAL</b>	<b>108,850,696.10</b>	<b>144,976,792.47</b>	<b>-36,126,096.37</b>

NOTA 16.- En la cuenta de otros ingresos del estado de actividades se encuentran registrados los ingresos extraordinarios por un monto de \$ 6,027,430 (Son: seis millones veintisiete mil cuatrocientos treinta pesos 00/100 M.N.) por concepto de condonaciones de contribuciones y derechos pendientes de pago, de ejercicios anteriores, con motivo del programa de autocorrección del servicio de administración tributaria y que se llevo a cabo en el año 2015.

**Gastos y otras pérdidas**

**NOTA 17.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

SERVICIOS PERSONALES	68,573,232	59%
MATERIALES Y SUMINISTROS	15,661,213	13%
SERVICIOS GENERALES	32,052,031	28%
SUMA	116,286,476	100%

La cuenta de energía eléctrica durante el ejercicio ascendió a \$ 18,187,366.51 , lo que representa el 15.64 por ciento del total de los gastos funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un 59%.

**INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**Estado del Ejercicio del Presupuesto**

Con fecha 23 de Diciembre del 2014, la Junta de Gobierno de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el ejercicio fiscal 2015 un Presupuesto de Egresos basado en resultados por la cantidad de **\$95,770,372.59** (Noventa y cinco millones setecientos setenta mil trescientos setenta y dos pesos 59/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	%
SUELDOS,SALARIOS Y PRESTACIONES	52,494,885.12	55.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,306,560.96	3.45
SERVICIOS GENERALES	33,248,005.17	34.72
TRANSFERENCIAS	745,454.26	0.78
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	577,152.81	0.60
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	5,397,385.13	5.64
DEUDA PUBLICA	929.13	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>95,770,372.59</b>	<b>100.00%</b>

Al 31 de Diciembre del 2015, el Organismo presenta en su información financiera un monto ejercido por la cantidad de \$162,473,013.00 (Ciento sesenta y dos millones cuatrocientos setenta y tres mil trece pesos 00/100 M.N.), que representa el 169.64% 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 \$66,702,441.00 (Sesenta y seis millones setecientos dos mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 00/100 M.N.) configurado por Capítulos del Gasto como se señala en el siguiente cuadro:

9  
l  
ms

**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	50,177,153.00	18,396,079.00	68,573,232.00	68,573,232.00	67,097,368.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,320,922.00	12,340,291.00	15,661,213.00	15,661,213.00	15,459,651.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	39,676,195.00	-7,624,165.00	32,052,030.00	32,052,030.00	25,670,355.00	0.00
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,018,020.00	-198,218.00	1,819,802.00	1,819,802.00	1,376,238.00	0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	577,153.00	6,357,441.00	6,934,594.00	6,934,594.00	6,934,594.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	28,056,176.00	28,056,176.00	28,056,176.00	28,056,176.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	63,463.00	63,463.00	63,463.00	63,463.00	0.00
DEUDA PUBLICA	929.00	9,311,574.00	9,312,503.00	9,312,503.00	9,306,127.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>95,770,372.00</b>	<b>66,702,641.00</b>	<b>162,473,013.00</b>	<b>162,473,013.00</b>	<b>153,963,972.00</b>	<b>0.00</b>

**EGRESOS DEVENGADOS COMPARATIVO EJERCICIOS FISCALES 2015 Y 2014**

CAPITULOS	2015	2014	DIFERENCIA
SERVICIOS PERSONALES	68,573,232.00	67,137,111.00	1,436,121.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	15,661,213.00	9,746,243.00	5,914,970.00
SERVICIOS GENERALES	32,052,031.00	29,723,732.00	2,328,299.00
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,819,802.00	2,226,742.00	-406,940.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	6,934,594.00	172,393.00	6,762,201.00
INVERSION PUBLICA	28,056,176.00	181,845.00	27,874,331.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	63,463.00	0.00	63,463.00
DEUDA PUBLICA	9,312,504.00	155,484.00	9,157,020.00
<b>TOTAL</b>	<b>162,473,015.00</b>	<b>109,343,550.00</b>	<b>53,129,465.00</b>

**NOTA 18.-** De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por \$ 1,817,007.00 (son un millón ochocientos diecisiete mil siete pesos 00/100 m.n.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el 99.84 % del total de ese rubro.

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

Nota 19.- El patrimonio contribuido se vio incrementado en un monto de \$ 472,237.00 (Son: Cuatrocientos setenta y dos mil doscientos treinta y siete pesos 00/100 M.N) que corresponden a la incorporación al patrimonio de 6 motores que fueron entregados al ente público y que no habían sido registrados en la contabilidad.

Nota 20.- El patrimonio generado de ejercicios anteriores sufrió afectaciones por un monto de \$ 778,073.00 (Son: setecientos setenta y ocho mil setenta y tres pesos 00/100 m.n.) por concepto de pagos de extracción de los ejercicios 2005, 2011, 2012 y 2013, además de otros gastos menores por concepto de gastos no provisionados en su correspondiente ejercicio.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

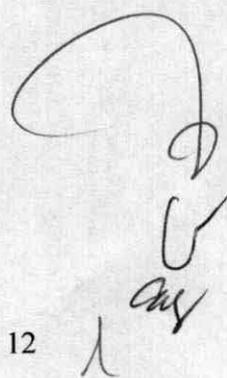
Nota 21.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2015	2014
<b>Efectivo en bancos</b>	<b>2,008,026</b>	<b>43,250,504</b>
<b>Inversiones temporales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depósitos de fondos de terceros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>2,008,026</b>	<b>43,250,504</b>

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

<b>NOMBRE DEL BIEN</b>	<b>ADQUISICIONES</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	369,926
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	38,000
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	533,387
SOFTWARE	6,465,517
SUMA	7,406,830

Los bienes adquiridos fueron pagados en su totalidad durante el periodo 2015, y no hubo adquisiciones de inmuebles, existe un incremento en el activo en la cuenta de maquinaria, otros equipos y herramientas, por un monto de 472,237.00, que se incorporó al patrimonio contribuido y que no tuvo efecto presupuestario en los egresos.





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



**NOTA.- 24 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>		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y Contables correspondientes al ejercicio 2015 Cifras en pesos		
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		108,850,696
MAS:		
Ingresos contables no Presupuestarios		
otros ingresos y beneficios varios	<u>6,027,430</u>	6,027,430
Menos:		
Ingresos Presupuestarios no contables	<u>-</u>	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		114,878,126

*[Handwritten signature]*  
13 *[Handwritten mark]*

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

Conciliación entre los egresos presupuestarios y Contables

correspondientes al ejercicio 2015

Cifras en pesos

<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		162,473,014
MENOS:		
Egresos contables no Presupuestarios		
ADEFAS	9,312,504	
INVERSIONES	6,956,131	16,268,635
MAS:		
Depreciaciones	35,387,120	
Otros egresos de ejercicios anteriores	<u>418,696</u>	35,805,816
<b>EGRESOS CONTABLES</b>		<u><b>182,010,195</b></u>

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

**Nota 25.- Al 31 de Diciembre de 2015** 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 **\$ 38,883,780.12** (Treinta y Ocho millones ochocientos ochenta y tres mil setecientos ochenta pesos 12/100 M.N.) proveniente de **COBRO DE DERECHOS DE AGUA** importe que no incluye las Actualizaciones monetarias desglosado de la siguiente manera:

TIPO DE SERVICIO	IMPORTE	PORCENTAJE
CUOTA FIJA (DOMESTICA URBANA ,SUB URBANA Y COMERC)	6,734,151.55	17.32
COMERCIAL E INDUSTRIAL PEMEX -GOB	259,528.60	0.67
BARCO SURTO	161,150.13	0.41
COMERCIAL	6,172,886.89	15.88
DOMESTICO URBANO Y SUBURBANO	12,880,596.05	33.13
INDUSTRIAL URBANO Y SUBURBANO	1,555,460.33	4.00
INDUSTRIAL PEMEX GOB	351,193.32	0.90
COMERCIAL SUBURBANA	108,617.79	0.28
RESIDENCIAL PEMEX	3,337,057.24	8.58
CUOTA FIJA DOM SUBURB	1,244,771.22	3.20
IND SUBURB CF	33,350.18	0.09
COMERCIAL SUBURB MED	661,227.25	1.70
DOMESTICO SUBURBANO	684,678.00	1.76
RESIDENCIAL URBANO	3,635,004.41	9.35
RES CENTROS URB CF	1,064,107.16	2.74
<b>TOTAL</b>	<b>38,883,780.12</b>	<b>100.00</b>

### OBRAS PÚBLICAS

Al 31 de Diciembre de 2015, los Estados Financieros muestran en **CUENTAS DE ORDEN**, la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00 /100M.N.) Por concepto de **OBRAS EN PROCESO**.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

<b>PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS</b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	95,770,373
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	13,080,324
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	108,850,696
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	108,850,696
<b>PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	95770373
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	66702642
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	162473014
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	162473014
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	152722481
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	154413912

En la cuenta de egresos ejercido existe una diferencia por un monto de \$ 1,691,431.00 (Son: un millón seiscientos noventa y un cuatrocientos treinta y un pesos 00/100 MN), correspondiendo a un error del sistema SACG6, ya que por alguna razón no acumula un movimiento exactamente por esa cantidad y registrada en la póliza de presupuestal 00547 y que debería de afectar la subcuenta 8260-03-2561-1 Fibras sintéticas hules, plásticos y derivados.

**DE GESTION 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 en 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 2015**, 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 2015.**

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 2015.**

- **Eventos Posteriores al Cierre** - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **\$58,275.64 (Cincuenta y ocho mil doscientos setenta y cinco pesos 64/100 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 2015 no reflejan ninguna Contingencias por demandas laborales y Administrativas que se encuentran en proceso de ser resueltas por los Tribunales correspondientes.

- **CONTINGENCIAS DERIVADAS DE MULTAS ADMINISTRATIVAS** - A la fecha se tiene créditos pendientes de aclarar ante el Servicio de Administración Tributaria, para informar sobre la existencia de los

Créditos Fiscales proveniente de Diferencias del pago de Derechos del ejercicio 2015.

### **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 ni se encuentra expuesta a riesgos cambiarios.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: La información se encuentra a valores históricos, no se han efectuado actualizaciones.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero durante el periodo que se informa
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. ( NO APLICA )
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.- No se cuenta con existencias en almacenes que valuar.
- d) Beneficios a empleados.- No se realizaron cálculos actuariales para determinar algún pasivo contingente por responsabilidad patronal.
- e) Provisiones: Las únicas provisiones creadas son las de finiquitos de funcionarios que fueron retirados y quedaron registrados en las cuentas 1321 y 1322.
- f) Reservas: No existen reservas creadas.
- g) Se efectuaron correcciones a las cuentas resultados de ejercicios anteriores que tuvieron impacto en el estado de variación en la hacienda pública.
- h).- Depuración y cancelación de saldos.- Se cancelaron los fondos revolventes de caja y no se efectuaron ajustes para depuración de saldos, excepto uno por un monto de \$ 90, contra la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores, específicamente en la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores.

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

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

#### 8. Reporte Analítico del Activo

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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



- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.- el detalle del mismo se encuentra en estado de variaciones de la hacienda pública y sus notas en cuerpo mismo de este documento, en el apartado correspondiente.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. (NO APLICA)
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. (NO APLICA)

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

**Reporte de la Recaudación**

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

Se encuentra desglosada la recaudación en las notas de desglose.

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

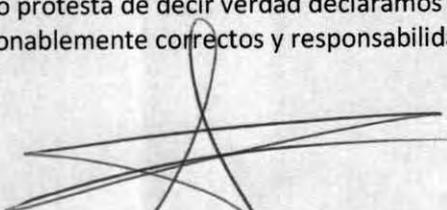
**Información por Segmentos**

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

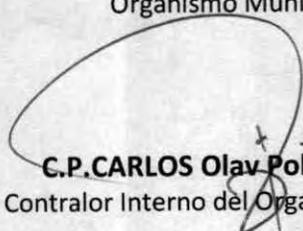
**Partes Relacionadas**

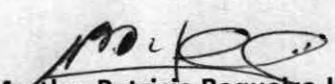
No se cuenta con partes relacionadas por ser un organismo descentralizado.

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

  
**Ing. Octavio Oliver del Carmen Cruz Quevedo**  
Director General y Representante legal del  
Organismo Municipal

  
**L.C.P. Ana Karen Pech Pérez**  
Coordinador de Administración y Finanzas del  
Organismo Municipal

  
**C.P. CARLOS Olav Polanco Acosta**  
Contralor Interno del Organismo Municipal

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