

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO: DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016**

**NOTAS DE DESGLOSE**

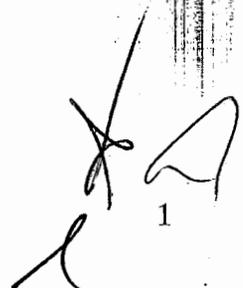
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**I - ACTIVO:**

**1.-Efectivo y equivalentes**

**Efectivo en bancos**

INSTITUCION BANCARIA	CUENTA	SALDO AL 31 MARZO 2016
BANCO HSBC	4017945577	-22,771.88
BANCO HSBC	6130868467	-730,986.69
BANCO BANORTE	0642732255	87,409.89
BANCO BANORTE	0642729938	6,552.74
BANCO BANORTE	0022876380	5,209.14
BANCO BANORTE	0102938412	-33,058.91
BANCO SERFIN	65500825349	265,817.79
BANCO SERFIN	66500825349	129.69
BANCO BANCOMER	149059733	-61,187.97
BANCO BANCOMER	197765762	346.84
BANCO CIBANCO	440787	633,260.16
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>		<b>150,720.80</b>

  
 1  


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

Al 31 de Marzo de 2016, 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 **\$45,823,552.87** (Cuarenta y cinco millones ochocientos veintitrés mil quinientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) 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.

**Nota 5.- NO APLICA**

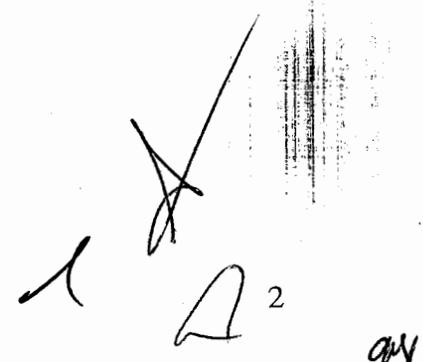
**Inversiones financieras**

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.



Handwritten signature and initials, including a large 'A' and a '2'.

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

TIPO DE BIEN	IMPORTE	DEP ACUM AL 31/12/2015	DEP DEL EJERCICIO	VALOR EN LIBROS
<b>BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>125,809,457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90,422,337</b>
TERRENOS	142,750	0	0	142,750
INFRAESTRUCTURA	125,645,170	35,387,120	0	90,258,050
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,537	0	0	21,537
	<b>18,676,176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,676,176</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,757,137	0	0	4,757,137
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,746,350	0	0	3,746,350
MAQUINARIA , OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10,172,689	0	0	10,172,689
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,465,517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,465,517</b>
SOFTWARE	6,465,517	0	0	6,465,517
				0
<b>SUMAS</b>	<b>150,951,150</b>	<b>35,387,120</b>	<b>0</b>	<b>115,564,030</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.- No aplica.

**Estimaciones y Deterioros**

Nota 10.- NO APLICA

*[Handwritten signatures and initials]*  
3

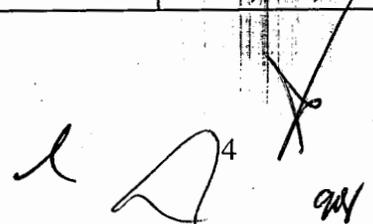
Otros Activos

OTROS ACTIVOS	
<b>CIRCULANTES</b>	
Depósitos en garantía	411,683
cuentas por cobrar a corto plazo	370,643
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	419,074
Préstamos a corto Plazo	62,272
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes	327,453
	<b>1,591,125</b>

**PASIVOS**

**NOTA 12.- Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2016,** señalan un monto total de LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de **\$30,521,734** (Treinta millones quinientos veintiún mil setecientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.) cuya exigencia es inmediata, desglosado como se indica en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
PROVEEDORES	12,795,338	0.00	12,795,338
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,999,056	0.00	2,999,056
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,392,233	0.00	11,392,233
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,335,107	0.00	3,335,107
TOTAL	<b>30,521,734</b>	<b>0.00</b>	<b>30,521,734</b>

  
 4  
 9/11

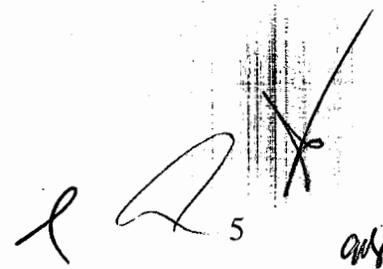
A continuación se presenta un cuadro comparativo entre el pasivo al 31 de Marzo de 2016 y al 31 de Marzo del 2015.

COMPARATIVO 2016-2015  
(PESOS)

CONCEPTO	SALDOS AL 31/03/2016	SALDOS AL 31/03/2015	DIFERENCIA
<b>CORTO PLAZO</b>			
PROVEEDORES	12,795,338.21	10,398,284.28	2,397,053.93
CONTRATISTA POR OBRA PUBLICA POR PAGAR	0.00	71,379.31	-71,379.31
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,999,056.18	2,316,425.19	682,630.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	11,392,232.59	28,632,410.95	-17,240,178.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,335,107.05	357,900.08	2,977,206.97
SUBTOTAL	<b>30,521,734.03</b>	<b>41,776,399.81</b>	<b>-11,254,665.78</b>
<b>LARGO PLAZO</b>			
PROVEEDORES	0.00	-24,252.47	24,252.47
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	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
SUBTOTAL	<b>0.00</b>	<b>-24,252.47</b>	<b>24,252.47</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>30,521,734.03</b>	<b>41,752,147.34</b>	<b>-11,230,413.31</b>

NOTA 13.- NO APLICA

NOTA 14.- NO APLICA



**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**Nota 15.-** Con fecha 17 de Noviembre del 2015, 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 2016** un monto acumulado de **Ingresos** por la cantidad de **\$136,699,828.57** (Ciento treinta y seis millones seiscientos noventa y nueve mil ochocientos veintiocho pesos 57/100 M.N.) desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
DERECHOS	101,959,530.68
PRODUCTOS	3,189,770.27
APROVECHAMIENTOS	1,000.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	31,549,527.62
<b>TOTAL</b>	<b>136,699,828.57</b>

Al 31 de Marzo del 2016, se alcanzó la cantidad de **\$20,692,490.90** (Veinte millones seiscientos noventa y dos mil cuatrocientos noventa pesos 90/100 M.N.) que equivale a un **15.13%** 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:

*[Handwritten signature and initials]*

**ESTADO ANALITICO DEL INGRESO DE ENERO A MARZO DE 2016**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
DERECHOS	101,959,530.68	0.00	101,959,530.68	19,337,648.11	19,337,648.11	-82,621,882.57
PRODUCTOS	3,189,770.27	0.00	3,189,770.27	345,002.19	345,002.19	-2,844,768.08
APROVECHAMIENTOS	1,000.00	0.00	1,000.00	88.60	88.60	-911.4
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	31,549,527.62	0.00	31,549,527.62	1,009,752.00	1,009,752.00	-30,539,775.62
<b>TOTAL</b>	<b>136,699,828.57</b>	<b>0.00</b>	<b>136,699,828.57</b>	<b>20,692,490.90</b>	<b>20,692,490.90</b>	<b>-116,007,337.67</b>

**Ingresos Recaudados Comparativo Ejercicios 2016 y 2015**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS 2016	INGRESOS 2015	DIFERENCIA
DERECHOS	19,337,648.11	21,306,655.00	-1,969,006.89
PRODUCTOS	345,002.19	393,998.00	-48,995.81
APROVECHAMIENTOS	88.60	63.00	25.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS	1,009,752.00	1,825,000.00	815,248.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,692,490.90</b>	<b>23,525,716.00</b>	<b>-2,833,225.10</b>

NOTA 16.- No aplica.

*[Handwritten signatures and initials]*

**Gastos y otras pérdidas**

**NOTA 17.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

SERVICIOS PERSONALES	15,489,848	65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,853,675	7%
SERVICIOS GENERALES	6,599,780	28%
<b>SUMA</b>	<b>23,943,303</b>	<b>100%</b>

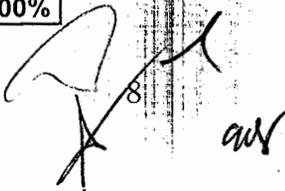
La cuenta de energía eléctrica durante el periodo ascendió a **\$5,260,204.89**, (Cinco millones doscientos sesenta mil doscientos cuatro pesos 89/100 M.N.) lo que representa el **21.96 %** del total de los gastos de funcionamiento, siendo la partida más importante, únicamente superada por los servicios personales que representa un **65%**.

**INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**Estado del Ejercicio del Presupuesto**

Con fecha **31 de Diciembre del 2015**, la **Junta de Gobierno** de este Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen, autorizó para el **ejercicio fiscal 2016** un **Presupuesto de Egresos basado en resultados** por la cantidad de **\$136,699,828.57** (Ciento treinta y seis millones seiscientos noventa y nueve mil ochocientos veintiocho pesos 57/100 M.N.) Desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	%
SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES	69,723,511.38	51.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,249,596.80	7.50
SERVICIOS GENERALES	32,575,490.39	23.83
TRANSFERENCIAS	1,581,132.78	1.16
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	513,921.69	0.38
INVERSION PUBLICA	821,255.27	0.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	63,462.68	0.04
DEUDA PUBLICA	21,171,457.58	15.49
<b>TOTAL</b>	<b>136,699,828.57</b>	<b>100.00%</b>



Al 31 de Marzo del 2016, el Organismo presenta en su información financiera un monto devengado por la cantidad de \$27,552,101.51 (Veintisiete millones quinientos cincuenta y dos mil ciento un pesos 51/100 M.N.), que representa el 19.83% de la parte proporcional del presupuesto autorizado para este período.

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

**ESTADO ANALITICO DEL DEVENGADO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016.**

CAPITULOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES	69,723,511.38	-622,782.85	69,100,728.48	15,489,847.79	13,596,136.90	53,610,880.69
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,249,596.80	1,142,089.50	11,391,686.33	1,853,675.10	1,777,560.11	9,538,011.23
SERVICIOS GENERALES	32,575,490.39	-1,137,169.07	31,438,321.31	6,599,779.80	3,580,218.35	24,838,541.51
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,581,132.79	285,000.00	1,866,132.81	477,863.58	477,863.58	1,388,269.23
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	513,921.69	357,862.42	871,784.10	399,987.01	399,987.01	471,797.09
INVERSIÓN PÚBLICA	821,255.27	0.00	821,255.27	0.00	0.00	821,255.27
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	63,462.68	0.00	63,462.68	0.00	0.00	63,462.68
DEUDA PÚBLICA	21,171,457.58	-25,000.00	21,146,457.59	2,730,948.23	2,281,402.23	18,415,509.36
<b>TOTAL</b>	<b>136,699,828.57</b>	<b>0.00</b>	<b>136,699,828.57</b>	<b>27,552,101.51</b>	<b>22,113,168.18</b>	<b>109,147,727.06</b>

Handwritten signature and initials, including the number 9 and the word "QUI".

**EGRESOS DEVENGADOS COMPARATIVO EJERCICIOS FISCALES 2016 Y 2015**

CAPITULOS	AL 31/03/2016	AL 31/03/2015	DIFERENCIA
SERVICIOS PERSONALES	15,489,847.79	16,425,113.26	-935,265.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,853,675.10	2,845,084.40	-991,409.30
SERVICIOS GENERALES	6,599,779.80	7,623,614.00	-1,023,834.20
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	477,863.58	403,353.00	74,510.58
BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	399,987.01	56,370.00	343,617.01
INVERSION PUBLICA	0	8,298,493.00	-8,298,493.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	2,730,948.23	5,599,259.00	-2,868,310.77
<b>TOTAL</b>	<b>27,552,101.51</b>	<b>41,251,286.66</b>	<b>-13,699,185.15</b>

**NOTA 18.-** De la cuenta de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se encuentra un monto registrado por \$452,303.58 (Son cuatrocientos cincuenta y dos mil trescientos tres pesos 58/100 M.N.) por concepto de pensiones y jubilaciones, que representa el 94.65 % 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 no sufrió afectaciones solo la reclasificación por un monto de \$ 69,074.82 (Son: Sesenta y nueve mil setenta y cuatro pesos 82/100 M.N.), por duplicidad en la provisión de una letra del convenio 26191 firmado con la Comisión Federal de Electricidad y el Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen.

**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:

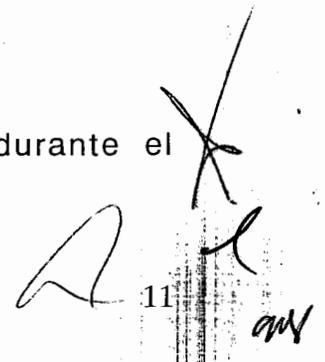
	2016	2015
<b>Efectivo en bancos</b>	<b>591,404</b>	<b>2,008,026</b>
<b>Inversiones temporales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fondos con afectación específica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depósitos de fondos de terceros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>591,404</b>	<b>2,008,026</b>

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

NOMBRE DEL BIEN	ADQUISICIONES
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	21,258
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,499
MAQUINARIA , OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	366,230
SUMA	399,987

Los bienes adquiridos fueron pagados en su totalidad durante el periodo 2016, y no hubo adquisiciones de inmuebles.

11

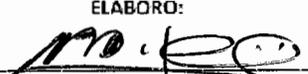


**NOTA.- 24 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS  
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS  
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

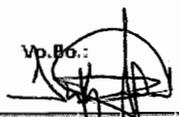
Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>27,552,102</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>3,130,935</b>
Mobiliario y equipo de administración	21,258	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	12,499	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	386,230	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,730,948	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>24,421,167</b>

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

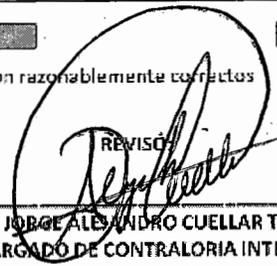
ELABORÓ:

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

Vp.Bo.:

  
L.C. ANA KAREN PECH PEREZ  
COORDINADORA DE ADMINISTRACION Y  
FINANZAS DEL SMAPAC

REVISÓ:

  
LIC. JORGE ALEJANDRO CUELLAR TUN  
ENCARGADO DE CONTRALORIA INTERNA  
DEL SMAPAC

AUTORIZO:

  
ING. OCTAVIO OLIVER DELA CRUZ QUEVEDO  
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

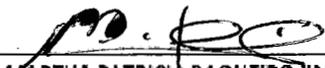
Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Carmen	
Conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2014	
C.P. No. 001	
Ingresos Presupuestarios	20,690,491

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	0
Ingresos derivados de financiamientos	0	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	0

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>20,690,491</b>
--	-------------------

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

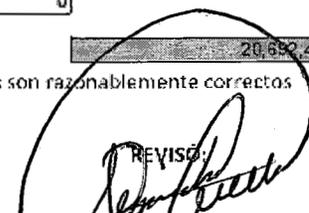
ELABORÓ:

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

Vp. Bo.:

  
L.C. ANA KAREN PECH PEREZ  
COORDINADORA DE ADMINISTRACION Y  
FINANZAS DEL SMAPAC

REVISÓ:

  
LIC. JORGE ALEJANDRO CUELLAR TUN  
ENCARGADO DE CONTRALORIA INTERNA  
DEL SMAPAC

AUTORIZO:

  
ING. OCTAVIO OLIVER DEL C. CRUZ QUEVEDO  
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAC

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

**Nota 25.- Al 31 de Marzo de 2016** 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 **\$ 45,823,552.87** (Cuarenta y cinco millones ochocientos veintitrés mil quinientos cincuenta y dos pesos 87/100 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
BARCO SURTO	164,300.13	0.36
CUOTA FIJA (DOMESTICA URBANA ,SUB URBANA Y COMERC)	9,238,784.72	20.16
COMERCIAL	6,622,339.36	14.45
COMERCIAL PEMEX GOB.	52,943.87	0.12
COMERCIAL SUBURB MED	701,025.31	1.53
CUOTA FIJA DOM SUBURB	1,314,476.02	2.87
DOMESTICO URBANO Y SUBURBANO	13,227,422.04	28.87
INDUSTRIAL URBANO Y SUBURBANO	1,347,676.38	2.94
INDUSTRIAL PEMEX GOB.	182,540.88	0.40
RESIDENCIAL CENTRO URBANO	3,865,414.73	8.44
RESIDENCIAL PEMEX	9,106,629.43	19.86
<b>TOTAL</b>	<b>45,823,552.87</b>	<b>100.00</b>

*[Handwritten signatures]*  
14 *any*

**OBRAS PÚBLICAS**

Al 31 de Marzo de 2016, 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	136,699,829
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	116,007,338
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	20,692,491
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	20,692,491
<b>PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	136,699,829
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	109,597,273
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	27,552,102
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	22,320,455
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	22,113,168

*[Handwritten signatures and initials]*

15 *ay*

**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 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 Marzo del 2016**, 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 2016**.

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 2016**.

- **Eventos Posteriores al Cierre** - En la cuenta de Anticipos Pagados existe un monto al periodo que nos ocupa de **\$327,452.55 (Trescientos veintisiete mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 55/100 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 Marzo del 2016 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 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.

#### **POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION DE RIESGOS CAMBIARIOS**

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

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

- a) Actualización: La información se encuentra a valores históricos, no se han efectuado actualizaciones.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero durante el periodo que se informa
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. ( NO APLICA )
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.- No se cuenta con existencias en almacenes que valuar.
- d) Beneficios a empleados.- No se realizaron cálculos actuariales para determinar algún pasivo contingente por responsabilidad patronal.
- e) Provisiones: Las únicas provisiones creadas son las de finiquitos de funcionarios que fueron retirados y quedaron registrados en las cuentas 1321 y 1322.

- f) Reservas: No existen reservas creadas.
- g) Se efectuaron correcciones a las cuentas resultados de ejercicios anteriores que tuvieron impacto en el estado de variación en la hacienda pública.

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

Se informará sobre:

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

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

#### 8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.  
Los activos se encuentran registrados a sus costos históricos y con vida útil estimada de conformidad a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación publicados por la CONAC.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos el año de 2015 es el primer ejercicio en el que se calcula la depreciación por lo que no existen aún variaciones en los porcentajes de depreciación.
- b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.- No se capitalizaron gastos de investigación y desarrollo durante el ejercicio.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se tiene inversiones en moneda extranjera.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.- No activaron bienes durante el ejercicio construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías,

20  
AS

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

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

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

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

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

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. (NO APLICA)

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

Reporte de la Recaudación

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

Se encuentra desglosada la recaudación en las notas de desglose.

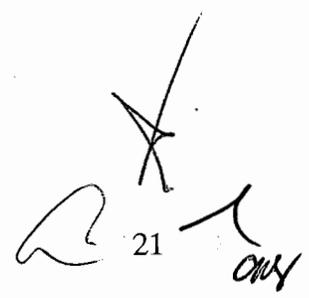
Calificaciones otorgadas. El ente público no ha sido sujeto de estudio por parte de calificadoras crediticias.

Información por Segmentos

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

Partes Relacionadas

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

  
21  
OMY

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



**LIC. Jorge Alejandro Cuellar Tun**  
Contralor Interno del Organismo Municipal



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