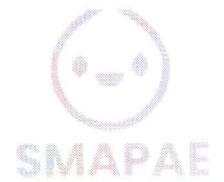


HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALICANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



SEGUNDO TRIMESTRE 2023

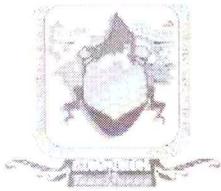
NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

RUBRO	CONCEPTO	MONTO	%
	Ingresos de Gestión		
	BAJAS DE SERVICIO	5,000	0.10%
	PAGO EN TERMINO	2,811,283	54.17%
	PAGO EXTEMPORANEO	1,221,914	23.55%
	ACTUALIZACIONES	33,582	0.65%
DERECHOS	CERTIFICADO DE NO ADEUDO	11,500	0.22%
\$4,126,853	CERTIFICADO DE NO SERVICIO	18,800	0.36%
	REINSTALACION DE SERVICIO	1,450	0.03%
	RECARGOS	5,562	0.11%
	CAMBIO DE TITULAR	17,762	0.34%
PRODUCTOS \$95	INTERESES FINANCIEROS	95	0.00%



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALICANTARILLADO DE ESCÁRCEGA

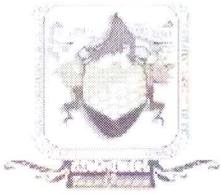


	ALTA DE SERVICIO	85,293	1.64%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS \$938,365	SERVICIO DE PIPAS	841,422	16.21%
	OTROS INGRESOS	11,650	0.22%
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENACIONES ... \$124,052	ASIGNACIONES PRESUESTALES	124,052	2.39%
TOTAL, INGRESOS RECAUDADOS		\$ 5,189,365	100%

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

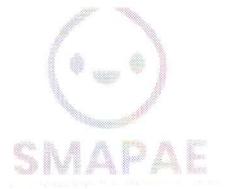
PARTIDA	CONCEPTO	MONTO	%
1130	Sueldos base al personal permanente	1,115,869	24.64%
1340	Compensaciones	524,477	11.58%
3310	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionado	479,500	10.59%
3430	Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	647,073	14.29%



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

	2023	2022
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	\$ 1,572,107	\$ 968,209
EFFECTIVO	425,427	425,375
BANCOS/TESORERÍA	1,146,680	542,833

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ente/instituto en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER	\$1,121,570
BANAMEX	\$ 25,110
SUMA	\$ 1, 146,680

INVERSIONES TEMPORALES

Representa el monto de efectivo invertido por ente/instituto la cual se efectúa a plazos que van de inversiones a la vista hasta 90 días.

NO SE REGISTRARON INVERSIONES TEMPORALES EN EL PERIODO

FONDO CON AFECTACION ESPECÍFICA

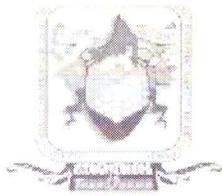
Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

NO SE REGISTRARON FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA EN EL PERIODO

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

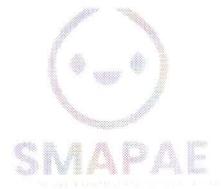
NO SE REGISTRARON INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO EN EL PERIODO



HONORABLE AYUNTAMIENTO

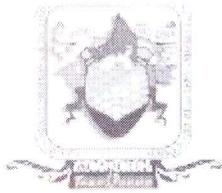
2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2023	Vencimiento o en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$0	No	No	No	No
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,192	Si	No	No	No
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,378,786	No	Si	No	No
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$0	No	No	No	No
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$0	No	No	No	No
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 4,053,695	No	Si	No	No
Total	\$ 6,433,673				



Derechos a recibir bienes o servicios	2022	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 650,884	No	Si	No	No

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Inventarios

- Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NO SE OBTUVIERON BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS) EN EL PERIODO.

Almacenes

- De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO SE OBTUVIERON BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS) EN EL PERIODO.

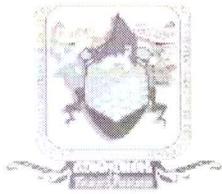
Inversiones Financieras

- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

NO SE OBTUVIERON INVERSIONES FINANCIERAS EN EL PERIODO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

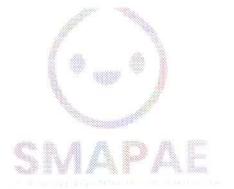
- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

BIENES MUEBLES	\$2,048,000
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$324,956
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$23,665
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$17,474
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,062,947
ACTIVOS INTANGIBLES	\$24,980
SOFTWARE	\$23,890
LICENCIAS	\$1,090
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$406,023

Estimaciones y Deterioros

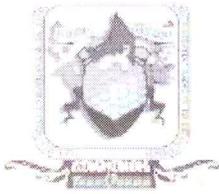
10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

NO SE OBTUVIERON ESTIMACIONES O DETERIOROS EN EL PERIODO

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NO SE OBTUVIERON OTROS ACTIVOS EN EL PERIODO



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



Pasivo¹

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuentas y documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31,338	Si	No	No	No
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,173,907	No	Si	No	No
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$0	No	No	No	No
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,513,331	Si	No	No	No
Total	\$ 5,718,576				

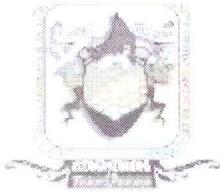
Servicios Personales por Pagar a Corto

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), correspondientes a ejercicios anteriores; Prima Vacacional, Aguinaldo.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente.

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.



Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de Smapae, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

NO EXISTEN RECURSOS LOCALIZADOS EN FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN EL PERIODO

Pasivos Diferidos

- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

EL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE ESCARCEGA NO TIENE REGISTRO CONTABLE DE PASIVOS DIFERIDOS EN EL PERIODO

Provisiones

- Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

EL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE ESCARCEGA NO TIENE REGISTRO CONTABLE DE PROVISIONES EN EL PERIODO

Otros Pasivos

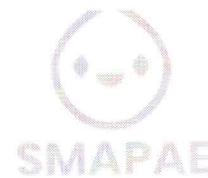
- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS
	\$840,340		
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$432,648	CIRCULANTE	REGISTROS DE EJERCICIOS ANTERIORES
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$407,693	CIRCULANTE	REGISTROS DE EJERCICIOS ANTERIORES



HONORABLE AYUNTAMIENTO
2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Modificaciones al patrimonio contribuido	Tipo	Naturaleza	Monto modificado	Monto actual
Bienes muebles	Donaciones	Convenio	0	0

- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Modificaciones al patrimonio generado	Monto
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$ 3,183,721
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	997,347
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$ 4,181,068

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,572,107	\$ 968,209
EFFECTIVO	425,427	425,375
BANCOS/TESORERÍA	1,146,680	542,833

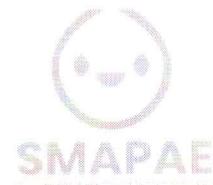
- Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE	\$382,415
--	------------------



HONORABLE AYUNTAMIENTO 2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



5400	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,078
5490	Otros equipos de transporte	8,078
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	374,337
5620	Maquinaria y equipo industrial	84,914
5660	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios e	181,716
5670	Herramientas y máquinas-herramienta	107,707

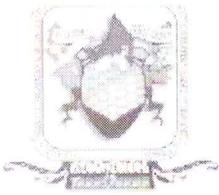
3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2022	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 997,347	\$1,419,814
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 997,347	\$1,419,814

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

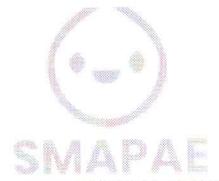
Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Escárcega
Avenida Héctor Pérez Martínez entre calle 31 A y 31 B, colonia Morelos, Escárcega, Campeche
Teléfono: 9828297028 Email: agua_potable1974@hotmail.com



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

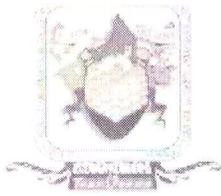
SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCARCEGA



La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

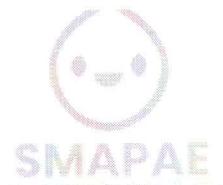
1. Total de Ingresos Presupuestarios	5,189,365
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	5,189,365

1. Total de Egresos Presupuestarios	4,574,433
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	382,415
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0



HONORABLE AYUNTAMIENTO 2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



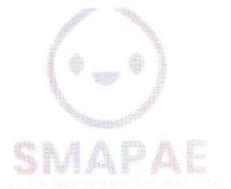
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	8,078
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	374,337
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0



HONORABLE AYUNTAMIENTO

2021 - 2024

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE ESCÁRCEGA



3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	4,192,018

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ATENTAMENTE

LIC. MANUEL JESUS ESCOBAR PIÑA

DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAE

