

## CUARTO TRIMESTRE 2023

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

- 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	%
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>			
DERECHOS \$ 3,936,182	BAJAS DE SERVICIO	3,000	0.07%
	PAGO EN TERMINO	2,694,787	64.73%
	PAGO EXTEMPORANEO	1,171,548	28.14%
	ACTUALIZACIONES	27,362	0.66%
	CERTIFICADO DE NO ADEUDO	4,750	0.11%
	CERTIFICADO DE NO SERVICIO	10,250	0.25%
	REINSTALACION DE SERVICIO	500	0.01%
	RECARGOS	3,485	0.08%
	CAMBIO DE TITULAR	20,500	0.49%
	PRODUCTOS \$ 43	INTERESES FINANCIEROS	43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS \$ 69,209	ALTA DE SERVICIO	51,003	1.23%
	SERVICIO DE PIPAS	18,206	0.44%
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 ... \$157,956	ASIGNACIONES PRESUESTALES	157,956	3.79%
<b>TOTAL INGRESOS RECAUDADOS</b>		<b>4,163,390</b>	<b>100%</b>

**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	672,556	27.84%
1340	Compensaciones	269,785	11.17%
3430	Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	538,985	22.31%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. 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.

	2024	2023
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	\$ 2,498,153	\$ 757,623
EFFECTIVO	428,129	425,428
BANCOS/TESORERÍA	2,070,024	332,195

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

BANCO	IMPORTE
BANCOMER	\$ 2,067,111
BANAMEX	2,913
SUMA	\$ 2,070,024

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

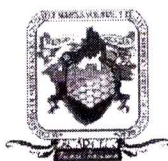
Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

NO SE REGISTRARON FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA EN EL PERIODO

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. 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



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	2024	Vencimiento 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	\$2,367,437	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	\$ 4,369,366	No	Si	No	No
<b>Total</b>	<b>\$ 6,737,995</b>				

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Derechos a recibir bienes o servicios	2024	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

**Inventarios**

4. 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**

4. 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**

6. 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.
7. 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**

8. 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 estos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
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.

<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$3,207,325</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$332,496
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$23,665
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$17,474
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,833,690
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$27,270</b>
SOFTWARE	\$26,180
LICENCIAS	\$1,090
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-\$ 608,611</b>

**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**

**Pasivo<sup>1</sup>****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	\$ 34,747	Si	No	No	No
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,092,365	No	Si	No	No
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$0	No	No	No	No
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,633,866	Si	No	No	No
<b>Total</b>	<b>\$ 5,760,977</b>				

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.

**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**

2. 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**

3. 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.

<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>MONTO</b>	<b>TIPO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS</b>
	<b>\$ 853,399</b>		
INGRESOS POR CLASIFICAR	443,998	CIRCULANTE	REGISTROS DE EJERCICIOS ANTERIORES
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	409,401	CIRCULANTE	REGISTROS DE EJERCICIOS ANTERIORES

**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.

<b>Modificaciones al patrimonio generado</b>	<b>Monto</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	<b>\$ 3,904,303</b>
VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	2,153,147
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	<b>\$ 6,057,451</b>

**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:

	2024	2023
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,498,153</b>	<b>\$ 757,623</b>
EFFECTIVO	428,129	425,428
BANCOS/TESORERÍA	2,070,024	332,195

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

<b>5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE</b>	<b>\$ 203,054</b>
<b>5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>7,540</b>
5450 Equipo de computo y de tecnologías de la informacion	7,540
<b>5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>951,856</b>
5640 Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración.	8,534
5660 Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios	166,090
5670 Herramientas y máquinas-herramienta	18,600

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:

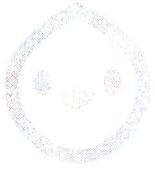
<b>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>2,153,147</b>	<b>923,171</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos 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
Otros	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>2,153,147</b>	<b>923,171</b>

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

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.

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,163,390</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>4,163,390</b>

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,415,582</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>364,874</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	7,540
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	193,224
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	2,290
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)	161,820
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0







3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>2,050,708</b>

3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>11,007,619</b>

"Baj  
razo

ATENTAMENTE

~~FELIX VALENZUELA RODRIGUEZ~~  
DIRECTOR GENERAL DEL SMAPAE

