

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revela su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
Efectivo	\$ 24,180.00	\$ 21,880.00
Bancos/Tesorería	\$ 253,951.22	\$ 135,381.59
Fondos con Afectación Específica	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 278,131.22</b>	<b>\$ 157,261.59</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SAPAMV, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Nacional de México S.A	\$ 18,205.29
HSBC México S.A.	\$ 30,773.52
Grupo Financiero Banorte	\$ 204,972.41
<b>Suma</b>	<b>\$ 253,951.22</b>

### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el SAPAMV, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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

Concepto	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 5,113,257.96	\$ 4,665,647.23
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 102,789.62	\$ 91,911.66
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ .09	\$ .09
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,216,047.67</b>	<b>\$ 4,757,558.98</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
Impuesto al Valor Agregado	\$ 4,548,597.61	89.0%
Subsidio Para el Empleo	\$ 564,660.35	11.0%
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,113,257.96</b>	<b>100.0%</b>

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del SAPAMV por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2019	2019%
Emplados	\$ 40,419.35	39.3%
Funcionarios	\$ 1,500.00	1.5%
utiles escolares	\$ 22,259.62	21.7%
deudores demanda laboral	\$ 38,610.65	37.6%
<b>Suma</b>	<b>\$ 102,789.62</b>	<b>100.0%</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del SAPAMV, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Concepto	2019	2019%
Derechos por prestación de	\$ .00	0.0%
Otros Derechos	-\$ .09	100.0%
<b>Suma</b>	<b>\$ (0.09)</b>	<b>100.0%</b>

3. Se elabora, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informa de las características cualitativas relevantes que afectan a estas cuentas.

Concepto	2019	2019%
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 106,074.08	100.0%
<b>Suma</b>	<b>\$ 106,074.08</b>	<b>100.0%</b>

### • Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota NO aplica para el SAPAMV, ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
5. El SAPAMV no cuenta con Almacén

### • Inversiones Financieras

6. El SAPAMV no cuenta con Inversiones financieras
7. El SAPAMV no informa acerca de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital, ya que no cuenta con ninguna de ellas

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 368,397.33	\$ 340,393.92
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,044,482.03	\$ 1,755,287.78
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,000,373.98	\$ 2,000,373.98
Activos Intangibles	\$ 133,250.00	\$ 133,250.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,546,503.34</b>	<b>\$ 4,229,305.68</b>

9. No se informa acerca de los rubros de activos intangibles y diferidos, ni de su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados, debido a que el SAPAMV no cuenta con este tipo de activos

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Terrenos	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F. JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	368,397.33	340,393.92
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 149,375.25	\$ 87,948.00
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>2,044,482.03</b>	<b>1,755,287.78</b>
Depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1,721,197.44	\$ 1,617,046.87
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,000,373.98	2,000,373.98
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,984,805.17	\$ 1,752,489.85
<b>Neto</b>	<b>\$ 557,875.48</b>	<b>\$ 638,570.96</b>

### Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Activos Intangibles	133,250.00	133,250.00

- **Estimaciones y Deterioros**

10. *Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:*

*Las cuentas por cobrar se consideran incobrables si ha transcurrido más de 6 años después de su fecha de expedición  
Los activos fijos se deprecian en línea recta de acuerdo a las disposiciones fiscales*

- **Otros Activos**

11. *De las cuentas de otros activos no se informa debido a que el SAPAMV no cuenta con este tipo de activos*

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Pasivo

1. *Se presenta una relación de las cuentas y documentos por pagar*

Concepto	2019	2018
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 20,823,272.98	\$ 18,960,939.12
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,823,272.98</b>	<b>\$ 18,960,939.12</b>

2. *No se cuenta con recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo*

3. *El SAPAMV no cuenta con pasivos diferidos*

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 273.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 15,784,277.62
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,438,249.64
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,200.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 587,272.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 20,823,272.98</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F. JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

#### Adeudo con el ISSTEY

Concepto	2019	2018
ISSTEY Cuotas	\$ 39,386.30	\$ 2,267,286.92
ISSTEY Otras Retenciones	\$ 22,915.62	\$ 3,675,497.83
PRESTAMO RETENIDO A TRABAJADORES ISSTEY	\$ 33,187.96	\$ 1,830,787.24
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pú	\$ 4,438,249.64	\$ 3,771,899.83
REESTRUCTURACION DEUDA ISSTEY	\$ 7,357,380.16	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 11,891,119.68</b>	<b>\$ 11,545,471.82</b>

#### Adeudos fiscales

Concepto	2019	2018
Impuesto sobre la Nomina.	\$ 1,172,631.73	\$ 979,594.16
ISPT	\$ 4,554,062.54	\$ 4,196,521.52
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 5,726,694.27</b>	<b>\$ 5,176,115.68</b>

#### Adeudos no fiscales

Concepto	2019	2018
DEUDA CONAGUA PAGADA POR EL MUNICIPIO DE	\$ 2,450,000.00	\$ 2,000,000.00
Municipio de Valladolid Yucatan	\$ 584,772.00	\$ 84,772.00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 3,034,772.00</b>	<b>\$ 2,084,772.00</b>

#### Otros Adeudos

Concepto	2019	2018
Cuotas Sindicales	\$ 122,576.71	\$ 134,677.82
Juzgado de lo Familiar.	\$ .00	\$ 550.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13,200.00	0.00
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	273.72	273.72
Impuesto al Valor Agregado	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 136,050.43</b>	<b>\$ 135,501.54</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

Concepto	2019	2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,200.00	0.00
<b>Suma del pasivo</b>	<b>\$ 13,200.00</b>	<b>\$ -</b>

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se presentan los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	2019	2018
DERECHOS	\$ 13,677,067.10	\$ .00
PRODUCTOS	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,677,067.10</b>	<b>\$ -</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

2. Se presenta de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo sus características significativas.

Concepto	Importe
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ .00
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
Derivados de Productos Financieros	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se presentan a continuación las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,477,609.65	0.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,497,350.02	0.1
SERVICIOS GENERALES	\$ 6,695,680.74	0.5
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00	0.0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 559,426.55	0.0
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 14,230,066.96</b>	<b>1.0</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,477,609.65	38.5%
Energía eléctrica	\$ 5,401,023.45	38.0%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 260,096.12	1.8%
CONAGUA	\$ 450,000.00	3.2%
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,588,729.22</b>	<b>81%</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *No se informa acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, debido a que el SAPAMV no cuenta con patrimonio contribuido*
2. *Se presenta de manera agrupada, el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

Concepto	2019	2018
Resultado del Ejercicio 2006 y anteriores	\$ 2,304,290.65	\$ 2,304,290.65
Resultado del Ejercicio 2007	\$ 314,827.62	\$ 314,827.62
Resultado del Ejercicio 2008	-\$ 358,770.06	-\$ 358,770.06
Resultado del Ejercicio 2009	\$ 327,214.53	\$ 327,214.53
Resultado del Ejercicio 2010	-\$ 1,211,888.74	-\$ 1,211,888.74
Resultado del Ejercicio 2011	-\$ 1,562,956.43	-\$ 1,562,956.43
Resultado del Ejercicio 2012	-\$ 1,877,774.28	-\$ 1,877,774.28
Resultado del Ejercicio 2013	\$ 1,688,159.30	\$ 1,688,159.30
Resultado del Ejercicio 2014	-\$ 4,821,577.77	-\$ 4,821,577.77
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015	-\$ 1,602,232.35	-\$ 1,602,232.35
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-\$ 3,595,920.41	-\$ 2,790,302.57
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	-\$ 2,018,834.05	-\$ 2,018,834.05
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	-\$ 1,563,432.68	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ (13,978,894.67)</b>	<b>\$ (11,609,844.15)</b>

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido, ya que SAPAMV no cuenta con patrimonio contribuido

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2019	2018
Efectivo	24,180.00	21,880.00
Bancos/Tesorería	253,951.22	135,381.59
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ .00	\$ .00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Adm	\$ .00	\$ .00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 278,131.22</b>	<b>\$ 157,261.59</b>

2. A continuación se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global, aclarando que estas adquisiciones que no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Las adquisiciones fueron pagadas en su totalidad.

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 127,318.70	\$ 127,318.70
Muebles de oficina y estantería	\$ 55,435.75	\$ 46,388.38
Equipo Informático	\$ 90,729.44	\$ 90,729.44
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ 83,993.44	\$ 68,312.40
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 10,920.00	\$ 7,645.00
Equipo de Transporte	\$ 1,609,419.34	\$ 1,609,419.34
Automóviles y Equipo Terrestre	\$ 435,062.69	\$ 145,868.44
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 715,467.61	\$ 715,467.61
Maquinaria y equipo agropecuario	\$ 3,743.10	\$ 3,743.10
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 1,101,379.20	\$ 1,101,379.20
Maquinaria y equipo industrial	\$ 4,068.61	\$ 4,068.61
Equipo de Comunicaciones	\$ 124,777.63	\$ 124,777.63
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 22,951.93	\$ 22,951.93
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	\$ 6,737.95	\$ 6,737.95
Herramientas y Refacciones	\$ 21,247.95	\$ 21,247.95
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 4,413,253.34</b>	<b>\$ 4,096,055.68</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### 3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presenta 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.

#### *Ingresos presupuestarios y contables*

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 18,058,065.84
menos: LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,133,607.96
igual: LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 13,924,457.88
IVA COBRADO A TARIFA EMPRESARIAL Y OTROS DERECHOS/ AJUSTES	\$ 247,390.78
<b>Suma INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$ 13,677,067.10</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

*Egresos presupuestarios y gastos contables*

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 18,067,330.81
menos: PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 4,645,217.41
igual a: PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 13,410,744.72
GASTOS NO PAGADOS.	819,322.24
<b>TOTAL DE GASTOS PRESUPUESTADOS</b>	<b>14,230,066.96</b>
<b>EN GASTOS</b>	
SERVICIOS PERSONALES	5,477,609.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,497,350.02
SERVICIOS GENERALES	6,695,680.74
	\$ .00
	\$ .00
OTROS GASTOS	\$ 559,426.55
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 14,230,066.96</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

#### Contables:

##### Valores

El SAPAMV no cuenta con valores emitidos

##### Emisión de obligaciones

El SAPAMV no ha emitido obligaciones

##### Avales y garantías

El SAPAMV no ha otorgado avales ni garantías

##### Juicios

El SAPAMV tiene juicios laborales pendientes de resolver, debido a que 12 trabajadores dejaron de laborar unilateralmente, sin que mediase procedimiento legal alguno, mismos que fueron rescindidos de la relación laboral.

##### Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

El SAPAMV no ha celebrado contratos mediante PPS, ni ningún otro de naturaleza similar

##### Bienes concesionados o en comodato

El SAPAMV no ha concesionado ni recibido en concesión ningún tipo de bienes

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F. JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

Cuentas facturadas y aún no cobradas

El SAPAMV tiene en su registro de facturación las siguientes cuentas pendientes

Concepto	Importe
CARTERA PENDIENTE DE COBRO	\$ 6,731,966.86
COBRO PENDIENTE DE CARTERA	-\$ 6,731,966.86
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Presupuestarias:

#### Cuentas de ingresos

Concepto	Importe	Alcance
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	18,058,065.84	100%
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,133,607.96	23%
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ .00	0%
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	13,924,457.88	77%

#### Cuentas de egresos

Concepto	Importe	Alcance
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	18,067,330.81	100%
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,645,217.41	26%
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ .00	0%
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ .00	0%
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 11,368.68	0%
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	13,410,744.72	74%

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental relativo a que el objetivo general de los estados financieros que se presentan es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, entre otros, a continuación, se da una reseña del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período actual, mismos que fueron considerados en las particularidades de dicha información contable para su mayor comprensión.

La información financiera constituye la base para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la cuenta pública. Asimismo, los estados financieros del SAPAMV, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, al H. Ayuntamiento y a los ciudadanos, quienes pueden disponer de ella en forma confiable y oportuna para la toma de decisiones respecto a la obtención y asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad, así como la planeación presupuestal que se efectúa al término de cada periodo, comprendiendo el actual hasta el mes de mayo del año en curso.

Con el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid Yucatán se pretende garantizar el suministro de agua como un derecho de todos los habitantes del Municipio, asegurando la disponibilidad, accesibilidad y calidad para todos. De la misma manera se pretende ofrecer un servicio de acorde a las necesidades de la comunidad misma, llevando a cabo un control dentro y fuera del SAPAMV, asignando los recursos necesarios para cumplir con dicha necesidad, llevando a cabo una administración interna en la empresa tomando en cuenta las leyes presupuestales de ingreso y gasto que se modifica cada final del periodo y se autoriza para cada inicio del periodo. El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid Yucatán posee recursos propios como lo son bienes muebles, así como recursos financieros como lo son los ingresos que percibe por el consumo de su servicio por parte de la comunidad así como los documentos por cobrar a cargo del sistema y, por otra parte, se encuentra conformada por las obligaciones que el sistema posee, debido a proveedores que proporcionan recursos y/o servicios al ente público, tomando en cuenta el patrimonio, que son los recursos pertenecientes a la empresa, resultado de restarle a los ingresos, los gastos efectuados en un mismo periodo.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El SAPAMV se encuentra en una situación económica equivalente a una quiebra técnica empresarial, ya que los pasivos superan al monto de los activos. A pesar del incremento de tarifas del bimestre mayo-junio de 2016, el SAPAMV actualmente tiene problemas serios de liquidez, producto de los pasivos no registrados en los diferentes períodos de su operación. Esto trajo como consecuencia que el pasivo sea superior al total del activo. La operación se ve comprometida con la insuficiencia de recursos, lo que no ha permitido renovar la flota de vehículos, ni adquirir los activos necesarios para su operación. Adicionalmente, existe un pasivo contingente, importe de la liquidación de los trabajadores que, unilateralmente, faltaron a sus labores sin que exista procedimiento autorizado de huelga por las autoridades competentes.

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### 3. Autorización

*El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid (SAPAMV) se crea con el decreto número 463, publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán el viernes 13 de marzo de 1992.*

### 4. Organización y Objeto Social

*El SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MUNICIPIO DE VALLADOLID, YUCATAN (SAPAMV) fue creado por el decreto 463 como un Organismo Público Municipal descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con la finalidad esencial de construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid, Yucatán. El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid, Yucatán, para la realización de sus actividades y el cumplimiento de sus obligaciones, tendrá su domicilio en la cabecera Municipal de Valladolid, Yucatán*

*La Dirección y Administración del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid, Yucatán, corresponde:*

- I.- Al Consejo Directivo; y*
- II.- Al Director del Sistema.*

*El Consejo Directivo del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid, Yucatán, estará integrado por:*

- I.- El Presidente del Consejo Directivo que será el Presidente Municipal, en su carácter de Primer Regidor del H. Ayuntamiento;*
- II.- El Director del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Valladolid, Yucatán;*
- III.- Un Secretario, que será electo a propuesta del C. Presidente Municipal, ante el Consejo Directivo, por los diversos organismos legalmente constituidos que representen a la comunidad;*
- IV.- Un Primer Vocal que será el Secretario de Obras Públicas y Vivienda del Gobierno del Estado;*
- V.- Un Segundo Vocal de Desarrollo Urbano que será el Gerente Estatal de la Comisión Nacional del Agua;*
- VI.- Un Tercer Vocal que será un representante del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. Institución de Crédito de Desarrollo;*
- VII. - Un Cuarto Vocal que será un representante de la Secretaría de Programación y Presupuesto;*
- VIII.- Un Quinto, Sexto y Séptimo Vocales que serán los Presidentes de la Cámara Nacional de Comercio y Turismo, Delegación Valladolid, de la CANIRAC, Delegación Valladolid y el Presidente de la Fundación Valladolid, Asociación Civil. Los Vocales, 2o., 3o. y 4o. como representativos de entidades normativas y de apoyo, actuarán en el Consejo Directivo con voz pero sin voto; y*
- IX.- Un Comisario, que será el representante de la Secretaría de la Contraloría General del Gobierno del Estado.*

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del SAPAMV, fueron preparados de acuerdo con el **Manual de Contabilidad Gubernamental** publicada en el Diario Oficial de la Federación por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en apego a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público difieren de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Para la generación de información contable y presupuestaria, y para la preparación de los estados financieros, se utilizaron las bases que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad vigente emitida por el CONAC, así como las demás disposiciones legales aplicables, tanto en materia de contabilidad gubernamental como en el resto del ámbito de la administración pública municipal de Valladolid.

Todos los eventos que afectan económicamente al SAPAMV son cuantificados en términos monetarios y en moneda nacional. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables en este ente público. El sistema contable que posee el SAPAMV se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido, ya que se irá actualizando constantemente conforme a las reformas y actualizaciones en la normatividad aplicable que emita el CONAC y demás disposiciones en la materia. Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y las actividades del periodo del SAPAMV.

En caso de existir operaciones y/o transacciones extraordinarias que afecten al SAPAMV para las que no existiere alguna normatividad específica, se aplicará la normatividad supletoria correspondiente, previo permiso de las instancias rectoras en materia de armonización contable.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Bases para el reconocimiento contable. Las bases para el reconocimiento contable utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

Para el caso de los **Inventarios y los bienes muebles** se usa el costo de adquisición

Se usa el Valor razonable, para el caso de las **donaciones**

**Registro de bienes muebles**. Los bienes muebles se registran a la fecha de adquisición en base al costo de adquisición.

**La depreciación** se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta y con base en la vida útil estimada.

**Reconocimiento de ingresos**. Los ingresos se reconocen cuando se cobran y/o se tiene el derecho jurídico de cobro.

El "Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables", de la CONAC, de fecha 20 de diciembre de 2016 establece que para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso. Así, el importe facturado por cobrar se revela en una cuenta de orden.

**Reconocimiento de los efectos de la inflación**. De conformidad con la NIFGGSP-004 Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal "Reexpresión", el SAPAMV no reconoció los efectos de la inflación en la información financiera correspondiente a los ejercicios 2018 y 2017. Lo anterior debido a que la norma referida establece que, ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%), no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo.

Obligaciones laborales. Las relaciones laborales de los servidores públicos del SAPAMV se rigen por el Apartado "A" del Artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria.

De acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP05- "**Obligaciones Laborales**" vigente, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al Apartado "A" del Artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y su divulgación en los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación se hace, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

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

El SAPAMV no cuenta con saldos en moneda extranjera

### 8. Reporte Analítico del Activo

Los activos con que cuenta el SAPAMV son los siguientes:

Concepto	2019	2018	Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	127318.70	127318.70	10%
Muebles de oficina y estantería	55435.75	46388.38	10%
Equipo Informático	90729.44	90729.44	30%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	83993.44	68312.40	30%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10920.00	7645.00	30%
Equipo de Transporte	1609419.34	1609419.34	25%
Automóviles y Equipo Terrestre	435062.69	145868.44	25%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 719,210.71	\$ 719,210.71	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 1,105,447.81	\$ 1,105,447.81	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 147,729.56	\$ 147,729.56	10%
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	6737.95	6737.95	10%
Herramientas y Refacciones	21247.95	21247.95	10%
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,413,253.34</b>	<b>\$ 4,096,055.68</b>	

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa que el SAPAMV, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F. JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### 10. Reporte de la Recaudación

Concepto	2019
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 13,090,262.77
OTROS DERECHOS	\$ 586,804.33
	\$ .00
IVA COBRADO Y OTROS DERECHOS EXTRAORDINARIOS	247390.78
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,924,457.88</b>

PRESUPUESTO PARA 2019

Concepto	2019	ALCANCE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	18,058,065.84	77%
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,133,607.96	23%
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0%
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	13,924,457.88	77%

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Concepto	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	273.72	273.72
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13200.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	4438249.64	3771899.83
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15784277.62	15101493.57
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	587272.00	87272.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,823,272.98</b>	<b>\$ 18,960,939.12</b>

### 12. Calificaciones otorgadas

*El SAPAMV actualmente no se encuentra calificado por ningún organismo público o privado.*

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLADOLID YUCATAN

(SAPAMV)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 30/10/2019  
Hora de impresión 01:19 p. m.

### 13. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Para mejorar la cobranza, se estableció un mecanismo de control permanente de las cuentas facturadas, revisando los importes pendientes de cobro de períodos anteriores para determinar la razonabilidad y la posibilidad de cobro.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Para controlar el déficit, se recionalizaron los gastos, dando prioridad a la operación eficiente. Se trabaja en un nuevo sistema de facturación y de cobranza.

### 14. Información por Segmentos

El SAPAMV no cuenta con información por segmentos

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El SAPAMV informa que no hay efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, debido a que no cuenta con eventos posteriores al cierre.

### 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La administración del SAPAMV es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración ha considerado necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error. Asimismo, los encargados del gobierno del SAPAMV son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

ELABORÓ:  
C.P. JUAN ANTONIO GONZÁLEZ LÓPEZ

AUTORIZÓ  
C.F JOSE JOAQUIN MARFIL AKE