

## I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

SAPAZ ZAMORA (Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora) es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio que inició operaciones el 14 de mayo de 1996. El giro del organismo es la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

El organismo se descentralizó en el año 1996 por decreto del Gobernador del Estado de Michoacán de Ocampo el C. Ausencio Chávez Hernández. Ya que anteriormente era una oficina más del H. Ayuntamiento, pero dada la importancia del recurso y el incremento de los usuarios, así como la búsqueda de la eficiencia en los servicios, este se descentralizó.

### Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para la obtención de los Estados Financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora, se basan en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el consejo Nacional de Armonización Contable.

Derivado de lo anterior, es política del Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora, registrar los ingresos y egresos reconociendo los diversos momentos contables que aplican a cada rubro.

### Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

El sistema de Contabilidad con el que cuenta el Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora, tiene entre sus características las siguientes:

- a) Es único, uniforme e integrador;
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectúa los registros considerando la base del devengado de las transacciones;
- d) Registra de manera automática y por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Interrelaciona de forma automática los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas;
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto, de acuerdo a lo siguiente:
  - En el gasto: Registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
  - En el ingreso: Registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Genera en tiempo real, estados financieros y de ejecución presupuestaria;

**Información Adicional**

Dirección:

Ejército Nacional #243 Col. Ejidal Zamora, Michoacán.

Teléfono:

351-515-13-06

Web:

[www.sapaz.gob.mx](http://www.sapaz.gob.mx)

**II.- NOTAS DE DESGLOSE**

**II.I INFORMACION CONTABLE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A. Efectivo y equivalentes**

Este rubro representa el efectivo disponible con el que cuenta el organismo en las diferentes cuentas bancarias de inmediata disposición.

**B. Otros Activos Circulantes**

Esta cuenta la corresponde a depósitos en garantía.

**C. Inventarios y Almacén**

El sistema de Agua potable Alcantarillado de Zamora cuenta con un inventario por \$303,294.62 de materiales e insumos.

**D. Bienes Muebles**

El saldo de esta cuenta se conforma principalmente por los siguientes rubros:

Bienes Muebles, infraestructura y construcción	\$117,637,294.93
Bienes Muebles	\$43,319,307.35
Activos intangibles	\$2,794,169.41

**E. Pasivo.**

El pasivo representa el reconocimiento de deudas y obligaciones del Organismo con terceros, ya sea Proveedores, Acreedores, impuestos propios y de terceros y otras provisiones a corto plazo, los cuales se presenta en el siguiente resumen.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUENTA	SALDO
Proveedores	\$4,544,550.78
Retenciones y contribuciones	\$21,488,207.52
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$19,678,247.91
Provisiones y otros pasivos a corto plazo	\$12,495.65
<b>Total</b>	<b>\$45,723,501.86</b>

F. Deuda Pública a Largo plazo.  
En la actualidad el Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora NO cuenta con empréstitos vigentes pendientes de pago.

G. Patrimonio  
El Patrimonio del sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionando el exceso de ingresos sobre los egresos del año y de los remanentes de ejercicios anteriores.

## 2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Las modificaciones que se han registrado en el Patrimonio del Organismo representan las variaciones de revalúo, de reservas y rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, así como la disminución del resultado del ejercicio.

## 3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión.  
Los ingresos se basan en la Ley de ingresos aprobada por el congreso del estado de Michoacán de Ocampo aprobada el 29 de diciembre de 2017 como ingreso presupuestado, los mismos que se detallan a continuación:

CUENTA	IMPORTE
<b>3. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	
3.1 Contribución de mejoras por obras públicas	
3102 De aportación por mejoras	\$51,399.00
<b>4. DERECHOS</b>	
43. Derechos por prestación de servicios	
4302. Por la prestación del servicio de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento.	\$17,770,780.90

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

45. Accesorios de Derechos	
4502. Recargos de Derechos Municipales	\$459,371.44
4504. Multas de Derechos municipales	\$29,966.51
4506. honorarios y gastos de ejecución de derechos municipales.	\$71,987.48
4508. Actualización de Derechos municipales	\$311,668.11
5 PRODUCTOS	
51. Productos de tipo corriente	
5105. Rendimiento de capital.	0
7 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	
71. Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados.	
7102- ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados municipales.	\$9,207,938.34

**B. Gastos y Otras Pérdidas.**

En este rubro se representa las erogaciones del organismo por el periodo del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2018 siendo los principales conceptos de mayor gasto los que se enlistan a continuación.

Concepto	Importe
Servicios personales	\$11,495,446.00
Materiales y suministros	\$199,220.20
Energía eléctrica	\$3,115,061.78

**II.II INFORMACION PRESUPUESTAL**

**1. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2018, se ejercieron un total de \$33,078,892.39 de los \$199,419,543.51 representando un 17.00%.

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

El Sistema de Agua Potable Alcantarillado de Zamora no cuenta a la fecha en sus registros con cuentas de orden.

**PARTES RELACIONADAS.**

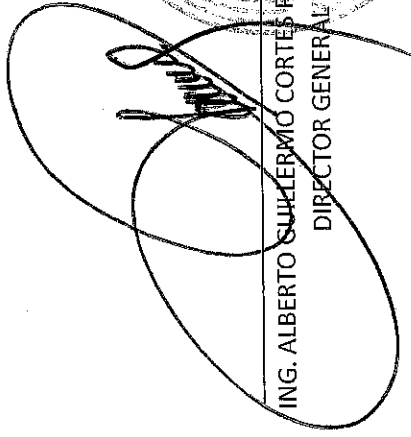
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

**DECLARATORIA:**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Sistema de Agua Alcantarillado de Zamora, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y de igual forma asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso emitida."

\_\_\_\_\_  
LIC. MARTIN SAMAGUEY CÁRDENAS  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
\_\_\_\_\_  
ING. ALBERTO SURRERMIO CORTÉS PACHECO  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LIC. DAVID MARTÍNEZ GOWMAN  
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO Y COMISARIO