

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

I.- NOTAS DE GESTION 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 de 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, éste 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 del presupuesto
- 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. Jardines de Catedral, Zamora Michoacán c.p. 59670

Teléfono:

351-515-13-06

Web: www.sapaz.gob.mx

II. NOTAS DE DESGLOSE

II.I INFORMACION CONTABLE

NOTAS AL ESTADO DE SIUTACIÓN 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 le 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

CUENTA	SALDO
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.

CUENTA	SALDO
Proveedores	\$ 4,756,281.15
Retenciones y contribuciones	\$ 19,842,865.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 20,852,910.45
Provisiones y otros pasivos a corto plazo	\$ 131,180.61
TOTAL	\$ 45,583,237.21

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 28 de diciembre del 2018 como ingreso presupuestado, los mismos que se detallan a continuación:

CUENTA	IMPORTE
3 CONTRIBUCION DE MEJORAS	
3.1 Contribución de mejoras por obras públicas	\$ 11,417.79
3102 De aportación por mejoras	
4. DERECHOS	
43. Derechos por prestación de servicios	
4302. Por la prestación de servicio de abastecimiento de agua potable, alcantarillado y saneamiento	\$ 49,131,244.79
45. Accesorio de derechos	
4502. Recargo de derechos municipales	\$ 2,326,943.20
4504. Multas de derechos municipales	\$ 2,903,948.18
4506. Honorarios y gastos de ejecución de derechos municipales	\$ 410,619.68
4508. Actualización de derechos municipales	\$ 3,750,781.86
5. PRODUCTOS	
51. Productos de tipo corriente	
5105. Rendimiento de capital	\$ 26,272.25
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	\$ 29,567,647.89

B. Gastos y Otras Pérdidas

En este rubro se presentan las erogaciones del organismo por el periodo del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2019 siendo los principales conceptos de mayor gasto los que se Enlistan a continuación.

CUENTA	IMPORTE
Servicios personales	\$ 33,281,046.28
Materiales y suministros	\$ 6,536,933.04
Servicios generales	\$ 26,413,404.96

II. INFORMACION PRESUPUESTAL**1. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

Del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2019, se ejercieron un total de \$ 21,970,793.02 de los \$ 162,985,578.34 representando un 13%.

2. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

En el mes de Septiembre se recaudaron por concepto de derechos un total de \$ 4,511,643.19

III. NOTAS DE MEMORA (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.

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 Potable Alcantarillado de Zamora, afirmado 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."



ING. ROSENDO MARTÍNEZ BAUTISTA
DIRECTOR GENERAL DEL SAPAZ



LIC. DAVID MARTÍNEZ GOWMAN
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO Y COMISARIO

