

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE**  
**MUNICIPIO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL AL 31 DE MARZO DEL 2017**

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>10,666,135.40</b>	<b>20,767,701.53</b>
<b>1100</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>10,666,135.40</b>	<b>16,541,864.07</b>
1110	Efectivo y equivalentes	10,666,135.40	16,326,801.78
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/dependencias y otros	10,666,135.40	0.00
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	16,326,801.78
1115	Fondos con afectación específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
1119	Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	14,808.16
1121	Inversiones financieras de corto plazo	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	0.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	14,808.16
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	0.00	0.00
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0.00	0.00
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	200,254.13
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	0.00
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	0.00	0.00
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0.00	0.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	200,254.13
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1141	Inventario de mercancías para venta	0.00	0.00
1142	Inventario de mercancías terminadas	0.00	0.00
1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración	0.00	0.00
1144	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00	0.00
1145	Bienes en tránsito	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	0.00	0.00
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	0.00
1162	Estimación por deterioro de inventarios	0.00	0.00
1190	Otros activos circulantes	0.00	0.00
1191	Valores en garantía	0.00	0.00
1192	Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0.00	0.00
1194	Adquisición con fondos de terceros	0.00	0.00
<b>1200</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>4,225,837.46</b>
1210	Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00
1211	Inversiones a largo plazo	0.00	0.00
1212	Títulos y valores a largo plazo	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
1214	Participaciones y aportaciones de capital	0.00	0.00
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
1222	Deudores diversos a largo plazo	0.00	0.00
1223	Ingresos por recuperar a largo plazo	0.00	0.00
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00
1229	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	3,489,484.17
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	3,489,484.17
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00
1239	Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes muebles	0.00	172,836.05
1241	Mobiliario y equipo de administración	0.00	60,743.87
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	29,125.00
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
1245	Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	82,967.18

1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00
1248	Activos biológicos	0.00	0.00
1250	Activos intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, marcas y derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros activos intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	0.00	0.00
1262	Depreciación acumulada de infraestructura	0.00	0.00
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	0.00	0.00
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos	0.00	0.00
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	0.00	0.00
1270	Activos diferidos	0.00	563,517.24
1271	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0.00	563,517.24
1272	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00
1274	Anticipos a largo plazo	0.00	0.00
1275	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	0.00	0.00
1279	Otros activos diferidos	0.00	0.00
1280	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
1281	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
1282	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
1283	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
1284	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00
1289	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	0.00	0.00
1290	Otros activos no circulantes	0.00	0.00
1291	Bienes en concesión	0.00	0.00
1292	Bienes en arrendamiento financiero	0.00	0.00
1293	Bienes en comodato	0.00	0.00
<b>2000</b>	<b>PASIVO</b>	<b>733,649.41</b>	<b>5,197,401.23</b>
<b>2100</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>733,649.41</b>	<b>5,197,401.23</b>
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	733,649.41	5,197,401.23
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	629,663.92
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	2,783,932.10
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	1,783,805.21
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	712,435.21	0.00
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	21,214.20	0.00
2120	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2130	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna	0.00	0.00
2132	Porción a corto plazo de la deuda pública externa	0.00	0.00
2133	Porción a corto plazo de arrendamiento financiero	0.00	0.00
2140	Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
2141	Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo	0.00	0.00
2142	Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo	0.00	0.00
2150	Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
2151	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0.00	0.00
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo	0.00	0.00
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
2161	Fondos en garantía a corto plazo	0.00	0.00
2162	Fondos en administración a corto plazo	0.00	0.00
2163	Fondos contingentes a corto plazo	0.00	0.00
2164	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	0.00	0.00
2165	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
2166	Valores y bienes en garantía a corto plazo	0.00	0.00
2170	Provisiones a corto plazo	0.00	0.00
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo	0.00	0.00
2172	Provisión para contingencias a corto plazo	0.00	0.00
2179	Otras provisiones a corto plazo	0.00	0.00
2190	Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00
2191	Ingresos por clasificar	0.00	0.00
2192	Recaudación por participar	0.00	0.00
2199	Otros pasivos circulantes	0.00	0.00

<b>2200 PASIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	0.00
2210 Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2211 Proveedores por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2212 Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2220 Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2221 Documentos comerciales por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2222 Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2229 Otros documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2230 Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
2231 Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	0.00	0.00
2232 Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo	0.00	0.00
2233 Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2234 Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2235 Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo	0.00	0.00
2240 Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
2241 Créditos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
2242 Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00
2249 Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
2250 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0.00	0.00
2251 Fondos en garantía a largo plazo	0.00	0.00
2252 Fondos en administración a largo plazo	0.00	0.00
2253 Fondos contingentes a largo plazo	0.00	0.00
2254 Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	0.00	0.00
2255 Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
2256 Valores y bienes en garantía a largo plazo	0.00	0.00
2260 Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
2261 Provisión para demandas y juicios a largo plazo	0.00	0.00
2262 Provisión para pensiones a largo plazo	0.00	0.00
2263 Provisión para contingencias a largo plazo	0.00	0.00
2269 Otras provisiones a largo plazo	0.00	0.00
<b>3000 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>47,855,762.78</b>	<b>33,290,444.83</b>
<b>3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3110 Aportaciones	0.00	0.00
3120 Donaciones de capital	0.00	0.00
3130 Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
<b>3200 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>47,855,762.78</b>	<b>33,290,444.83</b>
3210 Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	33,290,444.83
3220 Resultados de ejercicios anteriores	47,855,762.78	0.00
3230 Revalúos	0.00	0.00
3231 Revalúo de bienes inmuebles	0.00	0.00
3232 Revalúo de bienes muebles	0.00	0.00
3233 Revalúo de bienes intangibles	0.00	0.00
3239 Otros revalúos	0.00	0.00
3240 Reservas	0.00	0.00
3241 Reservas de patrimonio	0.00	0.00
3242 Reservas territoriales	0.00	0.00
3243 Reservas por contingencias	0.00	0.00
3250 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
3251 Cambios en políticas contables	0.00	0.00
3252 Cambios por errores contables	0.00	0.00
<b>3300 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3310 Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
3320 Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

\_\_\_\_\_  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA  
LIC. MA. DE LOS ANGELES PEREZ FLORES

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL  
LIC. FERNANDO GARCIA  
CHAVEZ

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

### Instructivo:

**ÍNDICE:** Referencia que corresponde al número de cuenta al cuarto nivel del Plan de Cuentas emitido por el CONAC (DOF 29/02/2016). **En impreso al tercer nivel.**

**NOMBRE:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

**ORIGEN:** Muestra la variación negativa de activo y positiva de pasivo y patrimonio por obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual respecto al período anterior.

**APLICACIÓN:** Muestra la variación positiva de activo y negativa de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual respecto al período anterior.

### Restricción:

No se puede modificar el formato.

### Aplica a:

Impreso y/o digital

### Recomendaciones:

Para elaborar el Estado de Cambios en la Situación Financiera, se utilizan las cifras del Estado de Situación Financiera, determinando las variaciones obtenidas de la diferencia de los saldos de cada uno de los rubros del activo, pasivo y patrimonio del año actual menos el año anterior.

Una vez obtenidas las diferencias se debe identificar aquellas que representan el origen o la aplicación de los recursos para cada uno de los rubros del activo, pasivo y patrimonio.

Las variaciones negativas de los rubros del activo del Estado de Situación Financiera se presentan en la renglón de origen del Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Las variaciones positivas de los rubros del activo del Estado de Situación Financiera se presentan en la renglón de aplicación del Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Las variaciones positivas de los rubros del pasivo y patrimonio del Estado de Situación Financiera se presentan en la renglón de origen del Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Las variaciones negativas de los rubros del pasivo y patrimonio del Estado de Situación Financiera se presentan en la renglón de aplicación del Estado de Cambios en la Situación Financiera.