

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

Ejercicio 2023

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Marzo de 2023

Corte 1

(Cifras en Pesos)

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTARIAS

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

Notas

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,767,414.44	18,767,701.80	18,779,303.68	18,784,710.75	18,787,719.87	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	50,805,889.09	48,628,158.74	35,352,078.63	8,298,009.03	7,268,982.79	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	38,001.00	38,001.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12,330.83	12,330.83	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	81,448.01	81,448.01	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	83,130.24	83,130.24	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,818,683.43	2,818,683.43	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	3,061,544.18			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,061,544.18			

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	713,157,741.12	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	3,652,418.04	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	216,713,385.27	0.00	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	430,303,028.34	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	62,488,909.47	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	69,276,721.45	0.00	17,959,693.91	0.00			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,334,824.02	0.00	0.00	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	293,417.09	0.00	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	673,463.36	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	16,114,725.72	0.00	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	17,959,693.91	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,857,491.26	0.00	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,800.00	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	5,954,577.89	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	2,654,711.58	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	3,299,866.31	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	33,124,496.68	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	29,553,682.71	0.00	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	3,570,813.97	0.00	0.00	0.00			

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,857,546.96	11,857,546.96	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	22,481.90	22,481.90	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	79,724.98	79,724.98	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	19,182.03	19,182.03	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,044,791.25	11,044,791.25	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	691,366.80	691,366.80	0.00	0.00	0.00	

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

Nota	Instructivo
ESF-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.</p>
ESF-02	<p>2019: Saldo final al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>2018: Saldo final al 31 de diciembre de 2018.</p> <p>2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>FACTIBILIDAD DE COBRO: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.</p>
ESF-03	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.</p>
ESF-04	<p>TEXTO LIBRE</p> <p>Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p>
ESF-05	<p>MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)</p> <p>CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo.</p> <p>IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plasmar el impacto en la información por la elección del método de valuación.</p>
ESF-06	<p>TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.</p> <p>CARACTERÍSTICA: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.</p> <p>NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.</p> <p>OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.</p>
ESF-07	<p>TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.</p> <p>EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).</p>
ESF-08	<p>DEP. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>DEP. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.</p>
ESF-09	<p>AMORT. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>ARMORT. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.</p>
ESF-10	<p>CARACTERÍSTICAS: Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.</p>
ESF-11	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ESF-12	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.</p>
ESF-13	<p>NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p>
ESF-14	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 1 de Enero 31 de Marzo de 2023

Ejercicio: 2023
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	50,417,882.45	
4150	Productos	156,300.43	
4151	Productos	156,300.43	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	50,261,582.02	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	50,261,582.02	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	14,489.76		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,489.76		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,489.76		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	29,332,461.67	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	29,332,461.67	100%	
5110	Servicios Personales	15,583,653.09	53%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,440,371.96	32%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	491,247.97	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	470,459.34	2%	
5114	Seguridad Social	2,946,738.86	10%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,234,834.96	8%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	2,008,433.33	7%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	365,398.82	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	68,694.90	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	471,374.67	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	179,542.35	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	696,733.73	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	24,873.40	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	201,815.46	1%	
5130	Servicios Generales	11,740,375.25	40%	
5131	Servicios Básicos	7,813,570.26	27%	
5132	Servicios de Arrendamiento	66,500.00	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	426,965.16	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	356,239.21	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	214,010.63	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,499.88	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	686.99	0%	
5138	Servicios Oficiales	128,403.27	0%	
5139	Otros Servicios Generales	2,729,499.85	9%	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
ACT-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final del período que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-02	<p>MONTO: Saldo final del período que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-03	<p>MONTO: Saldo final del período que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participación patrimonial, etc.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-04	<p>% GASTO: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.</p> <p>EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.</p>

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

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	130,802,632.53		
3120	Donaciones de Capital	36,878,786.86		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,099,910.54	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	602,498,030.49	

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

Nota	Instructivo
VHP-01	CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
VHP-02	NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
	MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
	TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
	NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

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

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	-151.96	-151.96
1112	Bancos/Tesorería	42,653,268.89	26,212,245.02
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	42,653,116.93	26,212,093.06

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,172,415.93	3,172,415.93
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,172,415.93	3,172,415.93
1240	Bienes Muebles	312,705.03	312,705.03
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	312,705.03	312,705.03
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	3,485,120.96	3,485,120.96

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	21,099,910.54	-7,423,236.82
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	228,589.17	6,174,153.65
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	4,868,059.03
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	4,868,059.03
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	168,323.68
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	4,258,475.44
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	441,259.91
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	228,589.17	1,306,094.62
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	822,647.33
2112	Provisiones capítulo 3000	228,589.17	483,447.29
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	21,328,499.71	-1,249,083.17

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
EFE-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.</p>
EFE-02	<p>MONTO: Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el período al que corresponde a la información financiera presentada.</p> <p>% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).</p> <p>PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.</p>
EFE-03	<p>Saldo Anterior: Importe del trimestre anterior.</p> <p>Saldo final: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p>

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	50,432,372.21
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	50,432,372.21

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	33,092,014.33
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,485,120.96
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	312,705.03
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,172,415.93
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	29,606,893.37

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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00		0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00		0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00		0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00		0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00		0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00		0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00		0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00		0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00		0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00		0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales	0.00		0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00		0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00		0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00		0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00		0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00		0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00		0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	197,785,270.20		0.00	197,785,270.20			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	53,105,691.80	-197,785,270.20	-144,679,578.40				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00		-52,949,391.37	-52,949,391.37				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	-156,300.43		-156,300.43				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	395,570,540.40	-593,355,810.60	-197,785,270.20				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	593,355,810.60	-435,335,785.26	158,020,025.34				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	19,301,147.90	-12,627,917.37	6,673,230.53				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	33,092,014.33	-33,092,014.33	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	30,114,703.34	0.00	30,114,703.34				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	-27,594.00	3,004,904.99	2,977,310.99				

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

Instructivo

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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 este documento son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías: No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

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