



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 al 30 de Junio de 2023

Corte 2

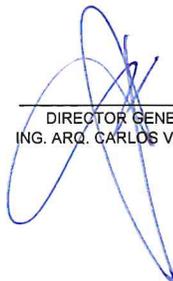
(Cifras en Pesos)

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
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
Cconciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Cconciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTARIAS

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. MARIA DE LOURDES MORALES ROJAS

  
DIRECTOR GENERAL  
ING. ARQ. CARLOS VAZQUEZ





**GOBIERNO MUNICIPAL**  
**San Miguel de Allende y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.**  
**2021-2024**  
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera  
 correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Ejercicio: 2023  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Facilidad de Cobro
1114	Inversiones Tempranas (Plaza 3 meses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**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	18,769,063.08	18,767,701.80	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	55,345,484.27	46,628,158.74	0.00	0.00	0.00	0.00

**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	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	38,001.00	38,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivos e Equivalentes a Corto Plazo	14,415.93	14,415.93	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipos 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	0.00
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	83,130.24	83,130.24	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,870,553.75	8,870,553.75	0.00	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	0.00

**ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

**ESF-05 ALMACENES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convención 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-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

**ESF-08 BIENES INMUEBLES 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	717,885,325.19	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	3,652,418.94	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	69,811,541.57	0.00	0.00	17,959,693.91			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	435,130,612.41	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	69,811,541.57	0.00	0.00	17,959,693.91			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,814,989.14	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	873,493.36	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	0.00	17,959,693.91			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,916,152.26	0.00	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Otros Valores	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	6,676,091.27	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	2,054,711.58	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	4,021,379.69	0.00	0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	33,552,743.74	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	29,981,929.77	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	3,570,813.97	0.00	0.00	0.00			

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

**ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asecuramientos y Dación en Pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	

**ESF-11 OTROS ACTIVOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Construcción	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

**ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Mis 365 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,529,868.94	14,529,868.94	0.00	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	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	34,482.46	34,482.46	0.00	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	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,537,933.01	13,537,933.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	915,769.54	915,769.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía vía Administración a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía vía Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía vía Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía vía Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

**ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

**PROLONGACIÓN DE ALCOCER 2**  
**FRACC. LA CONSPIRACIÓN**  
**C.P. 37740**  
**SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.**

45 15 2 44 29  
 45 15 2 81 55  
 45 15 2 46 41

[www.sapasma.gob.mx](http://www.sapasma.gob.mx)  
 @Sapasma San Miguel de Allende



GOBIERNO MUNICIPAL  
2021-2024

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

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Corte: 2

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	102,159,471.74	
4150	Productos	269,885.02	
4151	Productos	269,885.02	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	101,889,586.72	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	101,889,586.72	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,317,014.26		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,317,014.26		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,317,014.26		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	66,478,839.79	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	66,478,839.79	100%	
5110	Servicios Personales	33,509,021.56	50%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,906,091.65	31%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,068,716.22	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,134,661.07	2%	
5114	Seguridad Social	5,274,651.99	8%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,124,900.63	8%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	6,958,839.35	10%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,264,455.86	2%	
5122	Alimentos y Utensilios	113,980.83	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,454,844.45	4%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,221,718.13	2%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,465,542.57	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	133,685.70	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	302,611.81	0%	
5130	Servicios Generales	26,012,978.88	39%	
5131	Servicios Básicos	15,825,797.96	24%	
5132	Servicios de Arrendamiento	345,148.22	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,334,051.96	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,168,163.61	2%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,578,897.17	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,247.33	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	1,059.99	0%	
5138	Servicios Oficiales	234,499.83	0%	
5139	Otros Servicios Generales	5,520,112.81	8%	

GR

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normalidad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

X



PROLONGACIÓN DE ALCOCER 2  
FRACC. LA CONSPIRACIÓN  
C.P. 37740  
SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.



415 15 2 44 29  
415 15 2 81 55  
415 15 2 46 41



www.sapasma.gob.mx  
@Sapasma San  
Miguel de Allende

Signature



Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. Ejercicio: 2023  
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública Periodicidad: Trimestral  
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023 Corte: 2

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)	38,997,646.21	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	602,498,030.49	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"





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

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Corte: 2

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	-151.96	-151.96
1112	Bancos/Tesorería	46,309,956.67	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	26,212,245.02
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
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
1110	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>46,309,804.71</b>	<b>26,212,093.06</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	8,000,000.00	8,000,000.00
1240	<b>Bienes Muebles</b>	<b>653,531.15</b>	<b>653,531.15</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	592,870.15	592,870.15
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	60,661.00	60,661.00
1250	<b>Activos Intangibles</b>	<b>721,513.38</b>	<b>721,513.38</b>
1254	Licencias	721,513.38	721,513.38
	<b>Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>9,375,044.53</b>	<b>9,375,044.53</b>

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>38,997,646.21</b>	<b>0.00</b>
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-853,123.77	4,868,059.03
5500	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>4,868,059.03</b>
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
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	441,259.91
2110	<b>Incremento en Cuentas por Pagar de Operación</b>	<b>-853,123.77</b>	<b>0.00</b>
2111	Provisiones capítulo 1000	110,953.78	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	-397,333.21	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	-566,744.34	0.00
	<b>= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>38,144,522.44</b>	<b>4,868,059.03</b>

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolos, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"





GOBIERNO  
MUNICIPAL  
2021-2024

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>105,476,486.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,317,014.26</b>
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	3,317,014.26
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>108,793,500.26</b>

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"



PROLONGACIÓN DE ALCOCER 2  
FRACC. LA CONSPIRACIÓN  
C.P. 37740  
SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.



415 15 2 44 29  
415 15 2 81 55  
415 15 2 46 41



www.sapasma.gob.mx  
@Sapasma San  
Miguel de Allende



<b>Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>76,556,563.08</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>9,375,044.53</b>
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	592,870.15
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	60,661.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	721,513.38
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,000,000.00
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>67,181,518.55</b>

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"





GOBIERNO MUNICIPAL  
2021-2024

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. Ejercicio: 2023  
 Notas de Memoria Periodicidad: Trimestral  
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023 Corte: 2

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
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	105,476,486.00	-197,785,270.20	-92,308,784.20				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	-1,273,308.39	1,273,308.39	0.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	-26,186,177.47	-79,288,308.53	-105,476,486.00				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	-197,785,270.20	-197,785,270.20				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	197,785,270.20	-88,075,765.85	109,709,504.35				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	87,334,977.38	-75,454,463.51	11,880,513.87				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	137,778,197.93	-137,778,197.93	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	68,783,574.20	-63,441,387.60	5,342,186.60				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	63,060,076.50	7,772,988.88	70,833,065.38				

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"



PROLONGACIÓN DE ALCOCER 2  
FRACC. LA CONSPIRACIÓN  
C.P. 37740  
SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.



415 15 2 44 29  
415 15 2 81 55  
415 15 2 46 41



www.sapasma.gob.mx  
@Sapasma San  
Miguel de Allende