



GOBIERNO MUNICIPAL
2021-2024

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 al 30 de Septiembre de 2023

Corte 3

(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

"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"

María de Lourdes Morales Rojas

DIRECTORA ADMINISTRATIVA
LIC. MARÍA DE LOURDES MORALES ROJAS



Carlos Vazquez

DIRECTOR GENERAL
ING. ARQ. CARLOS VAZQUEZ



GOBIERNO MUNICIPAL 2021-2024

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.
Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Ejercicio: 2023
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, 2022, 2021, 2020, 2019, Factibilidad de Cobro. Rows include 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo and 1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, A 90 Dias, A 180 Dias, A 365 Dias, > 365 Dias, Característica. Rows include 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, 1125 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo, etc.

ESF-05 ALMACENES

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, Método, Conveniencia de Aplicación, Impacto a la información financiera por cambios en el método. Rows include 1150 Almacenes and 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, Tipo, Característica. Row includes 1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto. Row includes 1214 Participaciones y Aportaciones de Capital.

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, Dep. Gasto, Dep. Acumulada, Método, Tasa Aplicada, Criterios, Característica. Rows include 1230 Bienes Inmuebles, 1231 Terrenos, 1232 Viviendas, etc.

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, Amort. Gasto, Amort. Acum, Método, Tasa Aplicada, Criterios, Característica. Rows include 1250 Activos Intangibles, 1251 Software, 1252 Patentes, Marcas y Derechos, etc.

ESF-10 ESTIMACIONES Y DEFERIDOS

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, Criterio. Rows include 1180 Estimación por Pérdida a Detentador de Activos Circulantes, 1181 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, 1182 Estimación por Detentador de Inventarios.

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Table with columns: Cuenta, Nombre de la Cuenta, Monto, A 90 Dias, A 180 Dias, A 365 Dias, Más 365 Dias, Factibilidad de Pago. Rows include 2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo, 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, etc.

"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"

Handwritten signature and official stamp of the Controller General.



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



GOBIERNO MUNICIPAL
 Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.
2021-2024
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Ejercicio: 2023
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	145,904,732.72	
4150	Productos	352,034.89	
4151	Productos	352,034.89	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	145,552,697.83	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	145,552,697.83	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

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	3,373,106.36		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,373,106.36		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,373,106.36		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	103,590,517.17	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	103,590,517.17	100%	
5110	Servicios Personales	49,243,392.86	48%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	30,510,410.98	29%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,578,175.23	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,555,322.27	2%	
5114	Seguridad Social	8,069,489.61	8%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,529,994.79	7%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	12,636,086.46	12%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,363,636.07	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	138,070.04	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,584,367.51	4%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,548,340.12	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,140,615.89	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	194,687.05	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,666,359.78	3%	
5130	Servicios Generales	41,711,037.83	40%	
5131	Servicios Básicos	24,204,314.01	23%	
5132	Servicios de Atendimento	843,423.60	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,203,431.02	3%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,574,186.16	2%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,293,041.69	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,497.33	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	2,220.99	0%	
5138	Servicios Oficiales	235,614.83	0%	
5139	Otros Servicios Generales	8,346,308.20	8%	

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.

Handwritten signature and initials



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



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 Septiembre de 2023

Corte: 3

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)	45,687,321.91	
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"





GOBIERNO MUNICIPAL

2021-2024

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 Septiembre de 2023

Corte: 3

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	-151.96	-151.96
1112	Bancos/Tesorería	46,726,074.58	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	Total de Efectivo y Equivalentes	46,725,922.62	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	8,000,000.00	8,000,000.00
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	8,000,000.00	8,000,000.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	6,715,298.43	6,715,298.43
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,276,496.57	1,276,496.57
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,737,663.79	4,737,663.79
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	701,138.07	701,138.07
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	744,953.38	744,953.38
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	744,953.38	744,953.38
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	15,460,251.81	15,460,251.81

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	45,687,321.91	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-889,147.45	4,868,059.03
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
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	168,323.68
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
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	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	-889,147.45	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	97,591.80	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	-399,084.64	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	-587,654.61	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	3,373,106.36	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,373,106.36	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,373,106.36	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	41,425,068.10	4,868,059.03

"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



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 Septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	149,277,839.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	16,378.71
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	16,378.71
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	149,294,217.79

"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. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	119,753,447.74
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	16,162,930.57
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	1,276,496.57
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	4,737,663.79
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	701,138.07
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	744,953.38
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	702,678.76
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
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	103,590,517.17

"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.
Notas de Memoria
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

Ejercicio: 2023
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

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								
7100	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00	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	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	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	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	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	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	0.00			
7230	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	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	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	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	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00	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	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demanda Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	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	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	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	149,277,839.08	-197,785,270.20	-48,507,431.12				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	-2,163,212.02	0.00	-2,163,212.02				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	-70,879,434.18	-78,398,404.90	-149,277,839.08				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	-197,785,270.20	-197,785,270.20				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	0.00	212,421,231.51	-150,407,488.31	62,013,743.20				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	14,571,339.94	-14,571,339.94	0.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	12,888,711.82	-108,609,341.46	-95,720,629.64				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	180,975,082.59	-169,975,082.59	11,000,000.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejecutado	0.00	69,887,278.01	-55,551,395.31	14,335,882.70				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	55,180,064.21	-58,696,169.72	-3,516,105.51				

"Declaro bajo Protesta de ser 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