

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
<u>ESF-01</u>	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
<u>ESF-02</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
<u>ESF-03</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
<u>ESF-04</u>	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-05</u>	<u>INVENTARIO Y ALMACENES</u>
<u>ESF-06</u>	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
<u>ESF-07</u>	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
<u>ESF-08</u>	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>ESF-09</u>	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
<u>ESF-10</u>	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-11</u>	<u>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</u>
<u>ESF-12</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
<u>ESF-13</u>	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
<u>ESF-14</u>	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
<u>EA-01</u>	<u>INGRESOS</u>
<u>EA-02</u>	<u>OTROS INGRESOS</u>
<u>EA-03</u>	<u>GASTOS</u>
<u>VHP-01</u>	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
<u>VHP-02</u>	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
<u>EFE-01</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>EFE-02</u>	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>EFE-03</u>	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>Conciliación Ig</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliación Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
<u>Memoria</u>	<u>CONTABLES</u> <u>PRESUPUESTALES</u>

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

## SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 1

Notas

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	38,332,553.31	Mesa de dinero
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	

## ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,382,799.02	6,256,137.68	6,214,528.11	6,362,155.92	1,344,505.26	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	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	69,267.94	69,267.94	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	627,148.68	627,148.68	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	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	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,112,273.61	1,112,273.61	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 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia 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	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	3,303,271.90	Promedio		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,303,271.90	Promedio		

## ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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 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	114,003,449.86	26,452.92	0.00	0.00			Mensual
1231	Terrenos	9,570,724.41	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			Mensual
1233	Edificios no Habitacionales	2,697,448.81	0.00	0.00	319,830.41			Mensual
1234	Infraestructura	80,706,620.82	1,689,402.96	0.00	7,661,957.76			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,143,107.37	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,885,348.45	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00			Mensual
1240	Bienes Muebles	35,178,058.75	3,266,198.08	0.00	15,335,395.78			10 Mensual
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,068,314.25	0.00	0.00	0.00			33.33
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	131,503.53	0.00	0.00	0.00			20 Mensual
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	64,496.32	0.00	0.00	0.00			20 Mensual
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	9,272,317.17	1,067,018.15	0.00	4,366,412.83			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00			10 Mensual
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,641,427.48	0.00	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	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	1,576,680.51	69,332.16	69,332.16	382,360.13			Mensual
1251	Software	994,877.40	49,743.84	49,743.84	331,653.70			5 Mensual
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	391,803.11	19,588.32	19,588.32	50,706.43			5 Mensual
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	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			

## Notas

## EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	99,731,008.08	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para el Seguro Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4140	Derechos	95,440,142.40	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	95,440,142.40	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos de Tipo Corriente	2,775,297.16	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00	
4153	Accesorios de Productos	0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	2,775,297.16	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,515,568.52	
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 por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	1,515,568.52	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0.00	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liq.	0.00	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Li	0.00	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos C	0.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	
4210	Participaciones y Aportaciones	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4222	Transferencias del Sector Público	0.00	

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	139,463,157.43		
3120	Donaciones de Capital	6,481,134.41		Municipal
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)	17,171,634.15	Propios
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	17,317,634.15	Propios
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	

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO  
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo  
 Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	138,000.00	101,000.00
1112	Bancos/Tesorería	6,289,343.65	4,392,020.48
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	38,332,553.31	24,540,850.92
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	0.00	0.00

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	114,003,449.86	583,906.28
1231	Terrenos	9,570,724.41	
1232	Viviendas	0.00	
1233	Edificios no Habitacionales	2,697,448.81	63,108.08
1234	Infraestructura	80,706,820.82	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,143,107.37	520,798.20
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,885,348.45	
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	
1240	Bienes Muebles	35,178,058.75	405,807.98
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,068,314.25	34,191.03
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	131,503.53	14,773.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	64,496.32	116,104.31
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	9,272,317.17	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,641,427.48	240,739.64
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	
1248	Activos Biológicos	1,576,880.51	
1250	Activos Intangibles	1,184,877.40	
1251	Software	0.00	
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	
1253	Concesiones y Franquicias	391,803.11	
1254	Licencias	0.00	
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,059,872.25	1,132,993.46
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,051,386.12	1,132,715.55
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	26,452.92	6,613.23
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	1,689,402.96	398,170.32
5514	Depreciación de Infraestructura	3,266,198.08	714,373.50
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	69,332.16	13,558.50
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Diminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Diminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Diminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Diminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5533	Diminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5534	Distribución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5535	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Otros Gastos	8,486.13	277.91
5590	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5591	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5592	Bonificaciones y Descuentos Oligogados	0.00	0.00
5593	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5594	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5595	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5596	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5597	Otros Gastos Varios	8,486.13	277.91
5599	INVERSIÓN PÚBLICA	2,006,790.21	145,664.53
5600	Inversión Pública no Capitalizable	2,006,790.21	145,664.53
5610	Construcción en Bienes no Capitalizable	2,006,790.21	145,664.53
5611			

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>101,540,181.08</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		<b>0.00</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>101,540,181.08</b>

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 al 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>73,515,009.26</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>10,417,808.13</b>
Mobiliario y equipo de administración	251,749.09	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	42,386.07	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,892,548.31	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	641,936.27	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	2,932,232.15	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	4,656,957.24	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>14,332,968.98</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,649,296.04	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	9,148.13	
Otros gastos	9,674,514.81	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>77,430,160.11</b>

