

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

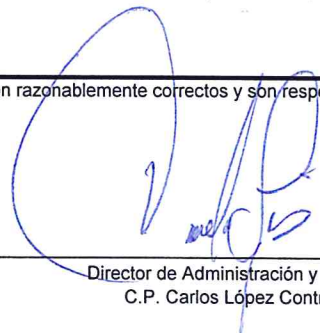
Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
<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>ACT-01</u>	<u>INGRESOS DE GESTION</u>
<u>ACT-02</u>	<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</u>
<u>ACT-03</u>	<u>ACT-03 OTROS INGRESOS</u>
<u>ACT-04</u>	<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</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>Conciliacion Iq</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliacion Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	<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.


 Directora General del SAPAS
 LAE Ma. Ivonne Solis Constantino


 Director de Administración y Finanzas
 C.P. Carlos López Contreras

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
 Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

Ejercicio: 2019
 Periodicidad: Trimestral
 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)	36 731 002 15	
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	2016	2017	2016	2015	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,190,530 72	6,384,213 42	6,256,137 68	6,214,528 11	6,392,155 92	
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	Más 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	132,343 38	132,343 38	0 00	0 00	0 00	
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	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	573,340 02	573,340 02	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	
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	1,489,381 64	1,489,381 64	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-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	3,134,613 34	Promedio		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,134,613 34	Promedio		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÓLOGOS

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 Aplicadas	Criterios	Característica
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,213,164 18	0 00	0 00				
1221	Terrenos	9,833,450 41	0 00	0 00				
1232	Viviendas	0 00	0 00	0 00				
1233	Edificios no Habitacionales	2,697,448 81	2,294 41	333,059 87				
1234	Infraestructura	80,706,820 82	142,789 58	8,509,659 24				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	13,050,095 69	0 00	0 00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,885,348 45	0 00	0 00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0 00	0 00	0 00				
1240	Bienes Muebles	37,404,595 24	286,233 22	16,999,910 21				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,478,154 35	0 00	0 00				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	139,348 35	0 00	0 00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	54,496 32	0 00	0 00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	9,272,317 17	111,164 31	5,033,398 69				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0 00	0 00	0 00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,449,660 05	0 00	0 00				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0 00	0 00	0 00				
1248	Activos Biológicos	0 00	0 00	0 00				

ESF-09 INTANGIBLES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicadas	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	1,576,650 51	6,569 35	421,776 23				
1251	Software	1,184,877 40	4,936 69	361,275 64				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0 00	0 00	0 00				
1253	Concesiones y Franquicias	0 00	0 00	0 00				
1254	Licencias	391,803 11	1,632 36	60,500 59				
1259	Otros Activos Intangibles	0 00	0 00	0 00				
1270	Activos Diferidos	0 00	0 00	0 00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0 00	0 00	0 00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0 00	0 00	0 00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0 00	0 00	0 00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0 00	0 00	0 00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0 00	0 00	0 00				
1279	Otros Activos Diferidos	0 00	0 00	0 00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Retiro de Patrimonio de Activos Circulantes	0 00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incoables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0 00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0 00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0 00	
1291	Bienes en Concesión	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	Más 365 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,212,492 39	3,212,492 39	0 00	0 00	0 00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,971 88	8,971 88	0 00	0 00	0 00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	93,728 00	93,728 00	0 00	0 00	0 00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0 00	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	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	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	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,959,459 84	2,959,459 84	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	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	140,332 57	140,332 57	0 00	0 00	0 00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	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	
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	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	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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 y/o 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 y/o 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 y/o 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
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0 00		
2159	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		

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	57,183,941.44	
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	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
	Pendientes de Liquidación o Pago	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 la Seguridad 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	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	55,302,460.68	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	1,881,480.76	
4150	Productos	1,044,608.96	
4151	Productos	0.00	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	836,871.80	
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	0.00	
	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	0.00	
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	0.00	
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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
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	0.00
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	0.00

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	49,046,639.00	100%	100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	45,029,690.03		100%
5110	Servicios Personales	23,943,403.95		53%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	14,440,755.95		32%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	664,066.25		1%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	768,031.54		2%
5114	Seguridad Social	5,752,248.41		13%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,318,301.80		5%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00		0%
5120	Materiales y Suministros	4,669,157.66		10%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	511,625.92		1%
5122	Alimentos y Utensilios	106,023.94		0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00		0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,078,284.31		5%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	527,548.40		1%
5126	Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	913,053.56		2%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	360,964.61		1%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00		0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	171,656.92		0%
5130	Servicios Generales	16,417,128.42		36%
5131	Servicios Básicos	7,090,206.35		16%
5132	Servicios de Arrendamiento	576,789.97		1%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	919,278.67		2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	794,050.28		2%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,453,320.70		5%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	476,629.27		1%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	21,442.60		0%
5138	Servicios Oficiales	156,008.28		0%
5139	Otros Servicios Generales	3,929,402.30		9%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,200.00		0%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00		0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00		0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00		0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00		0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00		0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00		0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00		0%
5231	Subsidios	0.00		0%
5232	Subvenciones	0.00		0%
5240	Ayudas Sociales	4,200.00		0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00		0%
5242	Becas	0.00		0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00		0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00		0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00		0%
5251	Pensiones	0.00		0%
5252	Jubilaciones	0.00		0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00		0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00		0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00		0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00		0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00		0%
5280	Donativos	0.00		0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00		0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00		0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00		0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00		0%
5285	Donativos Internacionales	0.00		0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00		0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00		0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00		0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00		0%
5310	Participaciones	0.00		0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00		0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00		0%
5320	Aportaciones	0.00		0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00		0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00		0%
5330	Convenios	0.00		0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00		0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00		0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00		0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00		0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00		0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00		0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00		0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00		0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00		0%

5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,561,881.62	6%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,561,881.62	6%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	13,226.46	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	844,701.48	2%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,664,514.43	4%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	39,416.10	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	23.15	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	23.15	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	1,450,867.35	3%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	1,450,867.35	3%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	1,450,867.35	3%

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

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	
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)	8,137,302.44	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	34,579,304.42	
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

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	204,150.50	214,300.00
1112	Bancos/Tesorería	11,299,063.53	18,813,815.53
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	36,731,092.15	31,968,038.27
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	48,234,306.18	50,996,153.80

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,213,164.18		
1231	Terrenos	9,833,450.41		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	2,697,448.81		
1234	Infraestructura	80,706,820.82		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	13,090,095.69		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,885,348.45		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	37,404,296.24		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,478,154.35		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	139,348.35		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	64,496.32		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,449,980.05		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	1,576,680.51		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
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	2,561,881.62	845,231.28
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,561,858.47	845,224.37
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	13,226.46	4,408.82
5514	Depreciación de Infraestructura	844,701.48	281,567.16
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,664,514.43	546,109.69
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	39,416.10	13,138.70
5518	Disminución 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	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	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 Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	11.29	6.91
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	23.15	6.91
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	1,450,867.35	778,601.30
5610	Inversión Pública no Capitalizable	1,450,867.35	778,601.30
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	1,450,867.35	778,601.30

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	57,183,941.44
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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	57,183,941.44

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 01 DE ABRIL al 30 DE JUNIO 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	38,756,236.91
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,882,724.37
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	315,396.97
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
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	419,344.89
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	7,197.50
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
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	3,140,785.01
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	13,071,737.56
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,561,858.47
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	23.80
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	10,509,855.29
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	47,945,250.10

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Costo	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	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	Emisiones 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 Emitidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Reserva para el Retiro de Avales Emitidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Reserva para el Retiro de Avales Emitidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas por el Gobierno para Rescatar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Reserva para el Retiro de Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos de Seguro de Vida, Seguro de Incapacidad, Seguro de Cesantía (Cesantía) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pólizas de Seguros de Vida, Seguro de Incapacidad, Seguro de Cesantía (Cesantía) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concursos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contratos de Compra por Bases	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato por Bases	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contratos de Compra por Bases	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Egresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Egresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Ley de Egresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Egresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Egresos Revisada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejecutado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

El sistema de contabilidad gubernamental del organismo integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, por lo que no se utilizan cuentas de orden presupuestario