



**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1000	<b>ACTIVO</b>	<b>116,440,118.05</b>	<b>103,776,208.99</b>	
1100	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>22,881,350.48</b>	<b>19,308,074.70</b>	
1110	Efectivo y equivalentes	10,790,112.15	6,410,220.15	
1111	Efectivo	91,000.00	44,000.00	
1112	Bancos/tesorería	2,823,279.01	2,135,611.33	
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,875,833.14	4,230,608.82	ESF-01
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	6,934,402.99	6,771,684.43	
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	692,618.10	1,344,505.26	ESF-02
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	5,506,944.11	5,424,179.17	ESF-03
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	734,840.78	3,000.00	
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	2,564,127.49	1,283,116.51	
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,408,047.26	257,379.58	ESF-03
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,156,080.23	1,025,736.93	ESF-03
1150	Almacenes	2,592,707.85	4,843,053.61	ESF-05
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	2,592,707.85	4,843,053.61	
1200	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>93,558,767.57</b>	<b>84,468,134.29</b>	
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	83,870,955.82	76,916,183.40	ESF-08
1231	Terrenos	3,074,938.21	2,251,440.00	
1233	Edificios no habitacionales	801,602.70	801,602.70	
1234	Infraestructura	71,977,185.02	71,977,185.02	
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	6,042,782.95	1,484,653.36	
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	1,974,446.94	401,302.32	
1240	Bienes muebles	21,140,020.03	16,348,734.37	ESF-08
1241	Mobiliario y equipo de administración	4,005,818.15	2,843,341.36	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	64,126.38	56,326.38	
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	49,723.32	49,723.32	
1244	Vehículos y equipo de transporte	4,727,420.07	3,707,097.11	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,292,932.11	9,692,246.20	
1250	Activos intangibles	1,076,152.31	1,060,540.71	ESF-09
1251	Software	978,177.40	966,164.90	
1254	Licencias	97,974.91	94,375.81	
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-12,724,616.89	-10,053,580.49	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-253,698.11	-233,858.42	ESF-08
1262	Depreciación acumulada de infraestructura	-3,583,532.88	-2,389,021.92	ESF-08
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-8,655,602.28	-7,238,831.73	ESF-08
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-231,783.62	-191,868.42	ESF-09
1270	Activos diferidos	196,256.30	196,256.30	ESF-09
1279	Otros activos diferidos	196,256.30	196,256.30	
2000	<b>PASIVO</b>	<b>2,150,741.51</b>	<b>2,497,215.21</b>	
2100	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,150,741.51</b>	<b>2,497,215.21</b>	
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	2,150,741.51	2,497,215.21	ESF-12
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	ESF-12
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	469,490.47	ESF-12
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,811,715.91	1,695,171.78	ESF-12
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	339,025.60	332,552.96	ESF-12
3000	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>114,289,376.54</b>	<b>101,278,993.78</b>	
3100	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>137,054,697.44</b>	<b>136,231,199.23</b>	VHP-01
3110	Aportaciones	136,231,199.23	136,231,199.23	
3120	Donaciones de capital	823,498.21	0.00	
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	
3200	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>-22,765,320.90</b>	<b>-34,952,205.45</b>	VHP-02
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	12,131,370.77	9,184,844.30	
3220	Resultados de ejercicios anteriores	-34,896,691.67	-44,137,049.75	

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

Firma  
  
 Directora General del SAPAS  
 Arq. Marisa Margarita Bravo Aguirre

Firma  
  
 Director de Admón. y Finanzas del SAPAS  
 C.P. Carlos Alberto Ramírez Salazar