

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guanajuato

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Corte: 4

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
ESF-05	INVENTARIO Y 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 NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
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
	PRESUPUESTALES

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	134,664,541.12	CUENTA DE INVERSIÓN (FONDOS) Y MESA DE DINERO
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	NO APLICA
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	NO APLICA
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	NO APLICA

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,987,098.10	17,548,455.13	45,267,765.09	32,420,991.92	41,850,897.21	
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	34,565.00	23,889.00	0.00	0.00	10,676.00	0.00 GASTOS POR COMPROBAR
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 DEUDORES POR ANTICIPOS
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	789,195.16	0.00	0.00	46,791.90	522,279.70	240,187.50 ANTICIPOS A PROVEEDORES
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 ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES INMUEBLES
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES INTANGIBLES
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	18,802,911.28	0.00	0.00	1,457,152.02	1,058,805.04	16,931,620.00 ANTICIPOS A CONTRATISTAS
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 OTROS

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	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1145	Bienes en Tránsito	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

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	7,628,269.07	PROMEDIO		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	7,628,269.07	PROMEDIO		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	NO APLICA	NO APLICA

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	321,717,721.16	0.00	0.00	28,955,161.16	LÍNEA RECTA	0.05	MENSUAL
1231	Terrenos	31,003,034.94	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1232	Viviendas	12,775,197.92	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1233	Edificios no Habitacionales	164,482.93	0.00	0.00	132,025.94	LÍNEA RECTA	0.05	MENSUAL
1234	Infraestructura	139,683,407.05	0.00	0.00	28,823,135.22	LÍNEA RECTA	0.05	MENSUAL
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	150,866,796.24	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0.05	MENSUAL
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1240	Bienes Muebles	71,737,917.55	3,620,457.09	0.00	44,627,372.70	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 30%, 10%	MENSUAL
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	12,775,197.92	718,443.84	0.00	10,378,402.80	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 30%	MENSUAL
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	783,874.03	74,833.86	0.00	215,823.15	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 20%	MENSUAL
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	627,037.36	60,861.56	0.00	364,960.89	LÍNEA RECTA	0.2	MENSUAL
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	22,015,946.78	1,136,894.45	0.00	18,601,220.80	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,535,771.46	1,629,323.38	0.00	15,066,965.29	LÍNEA RECTA	0.1	MENSUAL
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	898,018.28	33,740.30	0.00	672,660.97	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1251	Software	119,036.68	0.00	0.00	72,487.68	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1254	Licencias	778,981.58	33,740.30	0.00	600,173.29	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1270	Activos Diferidos	16,151,478.28	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	11,349,965.87	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1273	Gastos Pasados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pasados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1279	Otros Activos Diferidos	4,802,212.61	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	NO APLICA
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	NO APLICA
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	NO APLICA

ESF-11 OTROS ACTIVOS

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

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	7,904,433.99	7,889,957.46	0.00	0.00	10,661.92	3,814.61
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,364,198.02	1,364,198.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,814.61	0.00	0.00	0.00	0.00	3,814.61
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	1,419,551.59	1,419,551.59	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	5,116,869.77	5,106,207.85	0.00	0.00	10,661.92	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 y/o Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	207,737,524.07	
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	190,241,144.00	
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	190,241,144.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos de Tipo Corriente	15,262,285.50	
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	15,262,285.50	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,234,094.57	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	520,854.90	
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	1,713,239.67	
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	11,538,351.01	
4210	Participaciones y Aportaciones	11,538,351.01	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	11,538,351.01	
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	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4224	Ayudas Sociales	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4226	Transferencias del Exterior	0.00	

EA-02 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 Valores, Créditos, Bonos y Otros.		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 en Provisiones		0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores		0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos		0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes		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	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	136,487,302.15	100.00%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	132,702,157.01	97.23%	
5110	Servicios Personales	66,601,754.34	48.80%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,852,389.75	17.48%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,466,433.50	1.81%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,636,453.24	7.06%	
5114	Seguridad Social	7,960,745.37	5.83%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	22,685,732.48	16.62%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	18,558,351.76	13.60%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	941,499.48	0.69%	
5122	Alimentos y Utensilios	170,699.64	0.13%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,540,784.38	1.86%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,839,978.47	1.35%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,167,397.93	3.05%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	777,534.37	0.57%	

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guanajuato
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Ejercicio: 2018
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas

5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	8,120,457.49	5.95%
5130	Servicios Generales	47,542,050.91	34.83%
5131	Servicios Básicos	24,632,258.65	18.05%
5132	Servicios de Arrendamiento	790,225.63	0.58%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	5,084,310.23	3.73%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,536,696.76	1.13%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,502,170.38	4.03%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,997,710.27	2.20%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	343,736.80	0.25%
5138	Servicios Oficiales	1,235,452.43	0.91%
5139	Otros Servicios Generales	5,419,489.76	3.97%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	91,000.00	0.07%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0.00%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0.00%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00%
5231	Subsidios	0.00	0.00%
5232	Subvenciones	0.00	0.00%
5240	Ayudas Sociales	91,000.00	0.07%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0.00%
5242	Becas	91,000.00	0.07%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0.00%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
5251	Pensiones	0.00	0.00%
5252	Jubilaciones	0.00	0.00%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0.00%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0.00%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0.00%
5280	Donativos	0.00	0.00%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0.00%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0.00%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0.00%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0.00%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0.00%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0.00%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0.00%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00%
5310	Participaciones	0.00	0.00%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00%
5320	Aportaciones	0.00	0.00%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00%
5330	Convenios	0.00	0.00%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0.00%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0.00%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0.00%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0.00%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0.00%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,694,145.14	2.71%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,694,145.14	2.71%
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	0.00%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	3,620,457.09	2.65%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00%
5517	Amortización de Activos Intangibles	33,740.30	0.02%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	39,947.75	0.03%
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	0.00	0.00%
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	0.00	0.00%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00%

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	106,788,382.21	APORTACIÓN	ESTATAL Y MUNICIPAL
3120	Donaciones de Capital	0.00		
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)	82,788,572.93	MUNICIPAL
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	329,969,355.99	MUNICIPAL
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	

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	135,000.00	129,500.00
1112	Bancos/Tesorería	9,114,237.87	6,265,337.95
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	134,664,541.12	124,920,934.78
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	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,176,578.97		1 8501997.94
1231	Terrenos	0.00		0 0
1232	Viviendas	0.00		0 0
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		0 0
1234	Infraestructura	0.00		0 0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00		0 0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	27,176,578.97		1 8501997.94
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		0 0
1240	Bienes Muebles	17,708,309.16		1 526284.59
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,254,914.04	0.070865831	110133.69
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	304,433.43	0.017191558	16700
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	80,176.02	0.004527593	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,094,908.42	0.061830207	288706.9
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		0 0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,973,877.25	0.845584811	110744
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		0 0
1248	Activos Biológicos	0.00		0 0
1250	Activos Intangibles	164,941.82		1 0
1251	Software	0.00		0 0
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		0 0
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		0 0
1254	Licencias	164,941.82		1 0
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		0 0

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,694,145.14	2,666,219.55
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,694,145.14	2,666,219.55
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	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	3,620,457.09	2,663,419.43
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	33,740.30	2,800.12
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	39,947.75	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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guanajuato

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	217,149,948.86	217,149,948.86
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,125,926.22
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,125,926.22	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		219,275,875.08

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guanajuato
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)	181,576,657.55	181,576,657.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		48,788,262.93
Mobiliario y equipo de administración	1,254,914.04	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	304,433.43	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	80,176.02	
Vehículos y equipo de transporte	1,094,908.42	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,013,532.41	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	164,941.82	
Obra pública en bienes propios	27,176,578.97	
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	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	3,698,777.82	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,698,907.53
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,694,145.14	
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	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	4,762.39	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		136,487,302.15

Notas

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								
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	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 Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas 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	74,058,734.26	0.00	0.00	74,058,734.26			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	74,058,734.26	74,058,734.26	-74,058,734.26			
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	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	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 Ejercido	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			