



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

**Notas de Desglose y Memoria**

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

(Cifras en Pesos)

Ejercicio 2024

Periodicidad Trimestral

Corte 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>
	<b>INFORMACION CONTABLE</b>
<u>ACT-01</u>	<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>
<u>ACT-02</u>	<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</u>
<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 (INVENTARIOS)</u>
<u>ESF-05</u>	<u>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</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>PASIVOS DIFERIDOS</u>
<u>ESF-15</u>	<u>PROVISIONES</u>
<u>ESF-16</u>	<u>OTROS PASIVOS</u>
<u>VHP-01</u>	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
<u>VHP-02</u>	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
<u>EFE-01</u>	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</u>
<u>EFE-02</u>	<u>ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS</u>
<u>EFE-03</u>	<u>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</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>
<b>Memoria</b>	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTARIAS</u>
	<u>INGRESOS</u>
	<u>EGRESOS</u>

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

*Lourdes Morales Rojas*

DIRECCION ADMINISTRATIVA

LIC. MA. DE LOURDES MORALES ROJAS

*X*





SISTEMA DE  
**AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**  
 DE SAN MIGUEL DE ALLENDE

Estado de Cuenta de Gastos y Ingresos  
 Notas de Desglose Estado de Actividades  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

SAN MIGUEL DE ALLENDE  
 GOBIERNO MUNICIPAL

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	115,870,169.15	
4100	INGRESOS DE GESTION	112,652,050.89	
4110	Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4150	Productos	458,496.04	
4151	Productos	458,496.04	
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	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	112,193,554.85	
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	112,193,554.85	
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	
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	
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	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,018,118.26	
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	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,018,118.26	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,018,118.26	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	75,054,816.99	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	75,054,816.99	100%	
5110	Servicios Personales	33,759,909.82	45%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,984,959.35	28%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,008,961.11	3%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	891,174.03	1%	
5114	Seguridad Social	4,768,845.47	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,105,969.86	7%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	9,904,450.74	13%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	523,332.50	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	97,021.18	0%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,068,491.08	5%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	779,222.96	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,675,952.40	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	524,557.88	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,235,872.74	3%	
5130	Servicios Generales	31,390,456.43	42%	
5131	Servicios Básicos	16,504,636.80	22%	
5132	Servicios de Arrendamiento	1,775,800.76	2%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,096,465.16	4%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,490,239.92	2%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,134,062.91	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	96,723.12	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	19,591.39	0%	
5138	Servicios Oficiales	238,005.60	0%	
5139	Otros Servicios Generales	6,034,930.77	8%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5280	Donativos	0.00	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5330	Convenios	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%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%	
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%	
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%	
5520	Provisiones	0.00	0%	
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%	
5590	Otros Gastos	0.00	0%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%	

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



# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.  
Notas de Desglose Estado de Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
Periodicidad: Trimestral  
Corte: 2

Notas

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

### ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2021	2022	2023	2024	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,834,032.19	18,779,812.80	0.00	0.00	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	55,098,748.22	55,037,922.55	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	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	200,501.00	200,501.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	22,154,278.87	22,154,278.87	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	81,448.01	81,448.01	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	83,130.24	83,130.24	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	5,458,391.62	5,458,391.62	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 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETENEDORES INVENTARIADOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencencia 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	Convencencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	3,001,544.18			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,001,544.18			

### ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

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
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
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 de depreciación	Taxas determinada	Criterios	Estado del bien	Característica
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	771,068,581.37	0.00	0.00	0.00				
1221	Terrenos	3,652,418.04							
1222	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00				
1223	Edificios o Habitacionales	216,713,365.27	0.00	0.00	0.00				
1224	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00				
1225	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	488,213,868.59	0.00	0.00	0.00				
1226	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00				
1229	Otros Bienes Inmuebles	62,488,909.47	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	78,845,358.87	0.00	0.00	22,852,771.99				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,073,754.72	0.00	0.00	0.00				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	293,417.09	0.00	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	673,463.36	0.00	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	22,854,803.28	0.00	0.00	0.00				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	22,852,771.99				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,347,120.24	0.00	0.00	0.00				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,800.00	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 aplicados	Taxas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	6,991,458.27	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	2,654,711.58	0.00	0.00	0.00			
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	4,336,746.69	0.00	0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	34,847,666.33						
1271	Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	31,276,852.38						
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00						
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00						
1274	Anticipo a Largo Plazo	0.00						
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00						
1279	Otros Activos Diferidos	3,570,813.97						

### ESF-10 ESTIMACIONES Y DETENEDORES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1181	Estimaciones para Cuentas Incobrables 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
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (incluye depósitos de fondos)	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	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,564,699.29	26,564,699.29	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	22,482.24	22,482.24	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	24,239.81	24,239.81	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,068.24	2,068.24	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 Obligatorias 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	25,053,803.12	25,053,803.12	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	1,462,105.88	1,462,105.88	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
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2181	Fondos en Garantía a Corto 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 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2212	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

### ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00		
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00		

### ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00		
2191	Ingresos por Clasificar	0.00		
2192	Recaudación por Participar	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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 SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

Ejercicio: 2024

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

Corte: 2

(Cifras en Pesos)

Notas

## VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	131,407,137.53		
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)	40,615,352.16	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	650,668,290.14	
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	

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 SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende Gto.  
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

SAN MIGUEL DE ALLENDE  
GOBIERNO MUNICIPAL

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

Ejercicio: 2024

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

(Cifras en Pesos)

Notas

**EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1111	Efectivo	-151.96	-151.96
1112	Bancos/Tesorería	31,710,463.93	27,699,477.06
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
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	31,710,311.97	27,699,325.10

**EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,093,680.51	31,989,575.67
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	29,093,680.51	31,989,575.67
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	2,093,570.59	7,787,771.66
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	328,079.68	1,323,556.05
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	1,200,000.00	5,540,077.54
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	565,490.91	924,138.07
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	291,927.00	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	291,927.00	744,953.38
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	31,479,178.10	40,522,300.71

**EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	40,615,352.16	49,078,835.03
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,054.67	5,710,997.07
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	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
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5600	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	5,710,997.07
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	5,710,997.07
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	4,893,078.08
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	648,595.31
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
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	2,054.67	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	2,054.67	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	0.00	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatad	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0.00	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	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	40,617,406.83	54,789,832.10

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

PROLIFERACION DE ALCOCER 2 A. FRACCIONAMIENTO LA CONSPIRACION, SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.

415-15-2-44-29



SISTEMA DE  
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
DE SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>115,670,169.15</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>115,670,169.15</b>

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 SAN MIGUEL DE ALLENDE

SAN MIGUEL DE ALLENDE  
GOBIERNO MUNICIPAL

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>106,533,995.09</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>31,479,178.10</b>
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	328,079.68
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,200,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	565,490.91
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	291,927.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	29,093,680.51
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	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>75,054,816.99</b>

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



SAN MIGUEL DE ALLENDE  
GOBIERNO MUNICIPAL

# SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024  
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
<b>7000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>								
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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar 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	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			
<b>8000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO</b>								
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b>									
<b>Concepto</b>		<b>2024</b>							
8110	Ley de Ingresos Estimada		205 696 681.01						
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		-90 026 511.86						
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		-27 269 929.88						
8140	Ley de Ingresos Devengada		0.00						
8150	Ley de Ingresos Recaudada								
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b>									
<b>Concepto</b>		<b>2024</b>							
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado								
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer		104 423 801.15						
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		-27 269 929.88						
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido		22 006 814.65						
8250	Presupuesto de Egresos Devengado		0.00						
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido		2 054.67						
8270	Presupuesto de Egresos Pagado		106 531 940.42						

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