

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2020

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

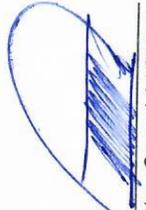
Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020

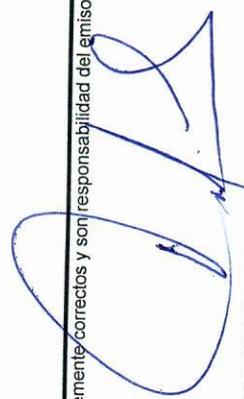
Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>
	<b>INFORMACION CONTABLE</b>
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
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS,...
ACT-03	ACT-03 OTROS INGRESOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES

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 Solís 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 ENERO al 31 DE MARZO 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	
1114	Inversiones Temporales (Plazo 3 meses)	43,402,861.68		
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	2015	2016	2017	2018	2019	Probabilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,831,434.03	7,875,217.67	6,384,213.42		8,258,137.68	8,214,528.11	6,382,155.92
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	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 270 Días	A 365 Días	Característica
1123	Derechos Diversos por Cobrar a Corto Plazo	137,879.16	137,879.16	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	274,730.44	274,730.44	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,050,770.01	1,050,770.01	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convergencia 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	Convergencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por Cambios en el Método
1150	Anticimos	1,303,823.52	Promedio		
1151	Almacén de Materias y Suministros de Consumo	1,303,823.52	Promedio		

ESF-06 FIDUCIARIOS, MANDATOS Y CONTRATAS ANALÓGAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratas Análogas	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	Dro. Acumulada	Método	Tasas Aplicadas	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	133,040,555.70						
1231	Terrenos	9,833,450.41	1,248,248.13	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	4,161,945.84	6,813.23	352,886.58				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	44,208,906.27	422,350.74	9,773,711.48				
1238	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	23,849,604.73	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	10,845,348.45	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	39,634,784.90	0.00	0.00				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,934,793.88	819,284.16	19,071,170.46				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,808.89	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	72,000.16	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	10,000,891.93	289,516.79	5,464,871.27				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,476,200.06	0.00	0.00				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00				
1248	Archivos Biológicos	0.00	0.00	0.00				

ESF-09 BENTAJAS Y OTRAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicadas	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	1,580,581.70	19,756.83	480,949.16				
1251	Software	1,184,877.40	14,810.87	405,708.55				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	395,704.30	4,945.88	75,240.61				
1259	Otros Activos Intangibles	426,582.15	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00				
1272	Derechos Silbo 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	426,582.15	0.00	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINADOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1180	Estimación por Pérdida o Detramo de Activos Circulantes	0.00	
1181	Estimaciones de Cuentas Inpagadas por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1182	Estimación por Detramo 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 270 Días	A 365 Días	Probabilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,282,102.00	2,282,102.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,378.89	6,378.89	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	345,924.17	345,924.17	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 Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Cauda 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	1,851,028.47	1,851,028.47	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	90,028.25	0.00	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	
2128	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	Naturalizado	Característica
2160	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 Contratas Análogas 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		
2200	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2201	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2202	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2203	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2204	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratas Análogas a Largo Plazo	0.00		
2205	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2206	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturalizado	Característica
2189	Otros Pasivos Circulantes a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Cuentas Diferidas a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

## SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

## ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION		
4110	Impuestos	38,245,826.95	
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 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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	0.00	
4151	Productos	765,148.72	
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	
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 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	36,880,678.23	
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	600,000.00	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	600,000.00	
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			
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	21,879,958.77		100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,611,582.54		100%
5110	Servicios Personales	12,205,246.60		59%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,100,937.16		39%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	316,316.46		2%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	883,695.27		4%
5114	Seguridad Social	1,403,161.44		7%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,501,136.27		7%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00		0%
5120	Materiales y Suministros	2,435,183.00		12%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	178,689.63		1%
5122	Alimentos y Utensilios	63,810.86		0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00		0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	719,637.04		3%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	413,266.04		2%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	523,409.96		3%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	406,317.76		2%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00		0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	130,051.71		1%
5130	Servicios Generales	5,971,152.94		29%
5131	Servicios Básicos	3,531,911.64		17%
5132	Servicios de Arrendamiento	230,187.96		1%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	480,983.08		2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	243,475.17		1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	739,012.26		4%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	136,005.84		1%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	35,514.71		0%
5138	Servicios Oficiales	43,008.24		0%
5139	Otros Servicios Generales	531,054.04		3%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		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	0.00		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		
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	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	<b>1,268,376.23</b>	6%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,268,004.96	6%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	6,613.23	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	422,350.74	2%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	819,284.16	4%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	19,756.83	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	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	<b>371.27</b>	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	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	371.27	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			
3120	Donaciones de Capital	139,463,157.43		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,481,134.41		
		0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	16,365,868.18	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	48,175,782.46	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	193,500.00	125,000.00
1112	Bancos/Tesorería	11,925,923.56	13,711,127.07
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	43,402,961.58	28,567,219.63
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	55,522,385.14	42,403,346.70

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	133,040,555.70		
1231	Terrenos	9,833,450.41		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	4,161,945.84		
1234	Infraestructura	84,209,906.27		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	23,949,904.73		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,885,348.45		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	39,634,784.90		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,934,783.86		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	144,908.89		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	72,000.16		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	10,006,891.93		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,476,200.06		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	1,580,582.72		
1251	Software	1,184,877.40		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	395,705.32		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,268,376.23	5,191,071.55
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,268,004.96	5,190,135.05
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	6,613.23	26,452.92
5514	Depreciación de Infraestructura	422,350.74	1,689,402.96
5515	Depreciación de Bienes Muebles	819,284.16	3,395,446.97
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	19,756.83	78,832.20
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	371.27	936.50
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	371.27	936.50
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	3,243,223.89
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	3,243,223.89
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	3,243,223.89

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>38,245,826.95</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</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>	
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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>38,245,826.95</b>

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

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO 2020

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>21,133,992.55</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>2,539,214.89</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	62,824.15
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	701,057.98
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,833.28
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	229,547.28
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	1,527,952.20
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,285,117.33</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,268,004.96
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	357.54
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,016,754.83
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>21,879,894.99</b>

Cuentas	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Cuentas	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>								
7100	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	Prestamo 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			
7180	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 Prestamos 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	Emisiones Autorizadas de Bonos, Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Emisiones de Bonos, Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Emisiones de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Emisiones de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7370	Emisiones de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7380	Faltas Omitidas del Gobierno para Responder Obligaciones no Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demoras Judiciales en Procesos de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas Judiciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública en Obras de Infraestructura para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7530	Bienes Bajo Contrato en Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7540	Contratos de Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7550	Bienes en Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>								
8110	Legis Egresos Estimados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Legis Egresos Ejecutados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Legis Egresos Cancelados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Legis Egresos Cancelados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Legis Egresos Revertidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Asignado	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 Asignado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Cancelado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Ejercido	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			

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