

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

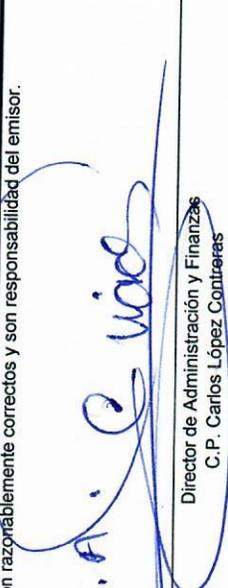
Corte: 1

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
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	ADQ. 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
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	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 BILAO
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
 Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Ejercicio: 2020
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS		Monto		Tipo				
Cuenta	Nombre de la Cuenta							
1114	Inversiones Temporales (Más de 3 meses)	22,724,395.86						
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	2019	2018	2017			
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	15,336,242.74	7,875,217.87	6,384,213.42	6,256,137.88			
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	8,214,528.11			
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 360 Días	Característica		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	46,449.01	46,449.01	0.00	0.00	0.00		
1125	Deudores por Anticipo de la Tasa de a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1126	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	55,143.90	0.00	0.00	55,143.90	0.00		
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	557,749.84	557,749.84	0.00	0.00	0.00		
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	210,082.89	210,082.89	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 DETERIOROS (INVENTARIOS)								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1140	Inventarios	0.00						
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00						
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00						
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00						
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00						
1145	Bienes en Tránsito	0.00						
ESF-05 ALMACENES								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por Cambios en el Método			
1150	Almacenes	663,097.13	Promedio					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	663,097.13	Promedio					
ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica				
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00						
ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto						
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00						
ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,298,563.17	5,440,070.73	0.00				
1231	Terrenos	9,833,450.41	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	4,181,845.84	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	84,209,908.27	1,689,402.96	11,040,763.88				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	26,676,356.12	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,114,604.53	0.00	0.00				
1238	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	31,352,097.85	3,751,267.77	22,003,160.07				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	8,717,789.65	0.00	0.00				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	285,512.67	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	162,105.83	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	12,934,823.31	1,320,486.43	6,516,840.81				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00				
1246	Máquinas, Otros Equipos e Herramientas	29,251,786.29	0.00	0.00				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00				
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00				
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	1,580,582.72	87,858.14	859,050.47				
1251	Software	1,194,877.46	60,436.68	451,334.24				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	395,705.22	37,421.46	107,716.23				
1256	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00				
1270	Activos Diferidos	426,582.15	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	426,582.15	0.00	0.00				
ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio					
1160	Estimación por Pérdida de Deterioro de Activos Circulantes	0.00						
1161	Estimaciones para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00						
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00						
ESF-11 OTROS ACTIVOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica					
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00						
1291	Bienes en Concesión	0.00						
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00						
1293	Bienes en Comodato	0.00						
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Máx. 365 Días	Facilidad de Pago	
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,906,064.49	8,906,064.49	0.00	0.00	0.00		
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	290.40	0.00	0.00	0.00	0.00		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,370,397.03	1,370,397.03	0.00	0.00	0.00		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	4,804,940.60	4,804,940.60	0.00	0.00	0.00		
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2117	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,828,160.17	2,828,160.17	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	102,857.09	102,857.09	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 Contratas 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				
2180	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00						
2181	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00						
2182	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00						
2183	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00						
2184	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00						
2185	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00						
2186	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00						
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00						
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00						
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00						
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00						
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00						
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00						
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00						
ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica				
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00						
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00						
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00						
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00						
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00						

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 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	139,775,373.83	
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	1,779,591.77	
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	72,645.31	
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	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	121,970,560.42	
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	15,952,576.33	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	15,952,576.33	
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 Y BENEFICIOS

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		

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SILAO

Ejercicio: 2020

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

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)	12,230,589.83	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	48,282,450.46	
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

Ejercicio: 2020

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	178,500.00	125,000.00
1112	Bancos/Tesorería	10,356,863.57	13,711,127.07
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	22,724,395.86	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	33,259,759.43	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	144,298,563.17		
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	26,978,356.12		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	19,114,904.53		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	51,352,097.85		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	8,717,789.65		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	285,512.97		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	162,105.63		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	12,934,923.31		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,251,766.29		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	2,782,000.72		
1251	Software	1,328,011.40		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	1,453,989.32		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Saldo Final
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,566,832.04	5,191,071.55
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,564,981.79	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	26,452.92	26,452.92
5514	Depreciación de Infraestructura	1,689,402.96	1,689,402.96
5515	Depreciación de Bienes Muebles	3,751,267.77	3,395,446.97
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	97,858.14	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	1,850.25	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	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	1,850.25	936.50
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 DICIEMBRE 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	139,775,373.83
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	139,775,373.83

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 DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	143,092,521.65
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	53,950,237.27
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	845,830.04
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	140,604.08
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	90,105.47
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,629,089.36
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,793,399.71
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	31,985,376.41
2.11 Activos Intangibles	1,201,418.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,118,287.34
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	6,146,126.86
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	11,806,731.80
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,050,654.23
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	478.59
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	6,755,598.98
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	100,949,016.18

cf

Notas

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cuentas del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7100	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Cuadros de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Subscripción 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	Almas Autorizadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Almas Firmadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Almas por Firmar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Almas por Firmar en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Almas por Firmar en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Almas por Firmar en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Requisitos de los Estados Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Requisitos de los Estados Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Controles de los Estados Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública-Contratos Medante 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	Contratos de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contratos de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos Ejercida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Ley de Ingresos Ejercida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Ejercida	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 De engado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejecido	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 no integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, por lo que no se utilizan cuentas de orden presupuestario