

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Silao	
Notas de Desglose y Memoria	
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025	
(Cifras en Pesos)	
Ejercicio: 2025	
Periodicidad: Trimestral	
Corte: 4	

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ACI-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACI-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN EN INMACIONES Y DE TERCIOS (INVENTARIOS)
ESF-04	ALMACENES
ESF-05	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
ESF-06	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-07	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-08	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-09	ESTIMACIONES Y DE TERCIOS
ESF-10	OTROS ACTIVOS
ESF-11	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-12	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-13	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-14	PROVISIONES
ESF-15	OTROS PASIVOS
ESF-16	PAI RIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-01	PAI RIMONIO GENERADO
EFE-01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

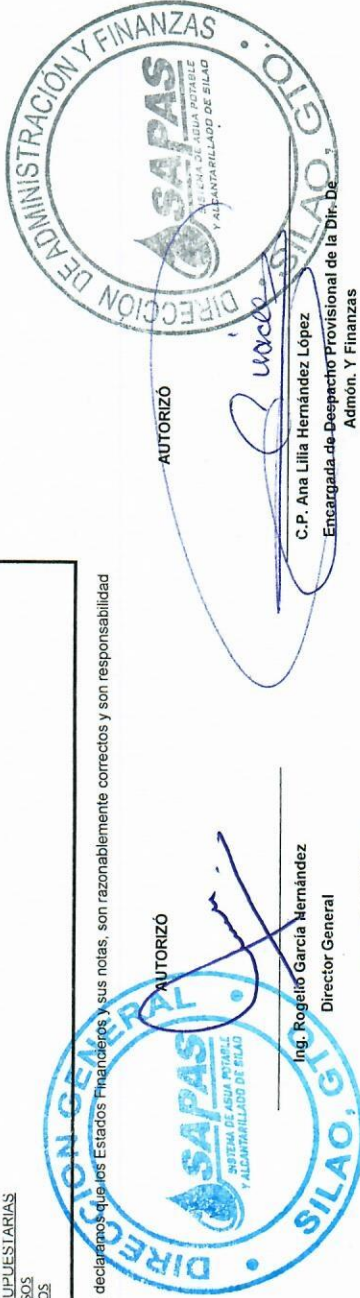
Conciliación Ig
Conciliación Egr

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria

CONTABLES
PRESUPUESTARIAS
INGRESOS
EGRESOS

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



ELABORÓ

C.P. Ana Lilia Hernández López
Jefatura de Contabilidad

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Silao
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 4

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	177,833,153.20		
4100	INGRESOS DE GESTION	177,833,153.20		
4110	Impuestos	0.00		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00		
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4116	Impuestos Ecológicos	0.00		
4117	Accesorios de Impuestos	0.00		
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	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	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	0.00		
4149	Otros Derechos	0.00		
4150	Productos	5,376,743.22	100.00%	
4151	Productos	5,376,743.22	100.00%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	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	0.00		
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00		
4169	Otros Aprovechamientos	0.00		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	172,456,409.98	100.00%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00%	
4173	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no	172,456,409.98	100.00%	
4174	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales empresariales no financieras	0.00	0.00%	
4175	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales empresariales financieras	0.00	0.00%	
4176	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Entidades Paraestatales empresariales financieras no	0.00	0.00%	
4177	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de Fideicomisos financieros Públicos con Participación	0.00	0.00%	
4178	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos	0.00	0.00%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	0.00		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	0.00		
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		
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
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-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	130,879,547.29		
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	124,356,875.69		
5110	Servicios Personales	74,551,922.09	100.00%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	43,401,015.47	58.22%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	243,315.90	0.33%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,225,200.16	12.37%	
5114	Seguridad Social	10,266,658.95	13.77%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,415,731.61	15.31%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	13,169,168.21	100.00%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,276,327.55	9.69%	
5122	Alimentos y Utensilios	280,150.45	2.13%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,820,276.07	36.60%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,174,477.32	16.51%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,228,973.55	24.52%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	843,830.37	6.41%	

5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	545,132.90	4.14%
5130	Servicios Generales	36,635,785.39	100.00%
5131	Servicios Básicos	22,231,116.50	60.68%
5132	Servicios de Arrendamiento	1,253,183.03	3.42%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,297,550.64	9.00%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,731,845.07	4.73%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,100,150.22	11.19%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	666,507.76	1.82%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	24,908.67	0.07%
5138	Servicios Oficiales	658,856.25	1.80%
5139	Otros Servicios Generales	2,671,667.25	7.29%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	
5231	Subsidios	0.00	
5232	Subvenciones	0.00	
5240	Ayudas Sociales	43,000.69	100.00%
5241	Ayudas Sociales a Personas	9,400.69	21.86%
5242	Becas	33,600.00	78.14%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0.00%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
5251	Pensiones	0.00	
5252	Jubilaciones	0.00	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	
5280	Donativos	0.00	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	
5285	Donativos Internacionales	0.00	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
5310	Participaciones	0.00	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5320	Aportaciones	0.00	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5330	Convenios	0.00	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	
5440	Costo por Coberturas	0.00	
5441	Costo por Coberturas	0.00	
5450	Apoyos Financieros	0.00	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,479,670.91	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,479,632.45	100.00%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	6,161,350.09	95.09%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00%
5517	Amortización de Activos Intangibles	318,282.36	4.91%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00%
5520	Provisiones	0.00	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	
5530	Disminución de Inventarios	0.00	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	
5590	Otros Gastos	38.46	100.00%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	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%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0.00%
5599	Otros Gastos Varios	38.46	100.00%
5600	INVERSION PUBLICA	0.00	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	

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

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Finco	2024	2023	2022	2021	Actividad de Cierre
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	77,868,867.58						
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR REQUIRIR								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto						
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	46,292,354.36						
1124	Ingresos por Requirir a Corto Plazo	0.00						

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	2024	2023	2022	2021	Actividad de Cierre
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR REQUIRIR CORTO PLAZO										
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto								
1125	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	105,161.96								
1126	Deudores por Cobrar a Corto Plazo	0.00								
1128	Platamos Organizados a Corto Plazo	1,090,253.37								
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00								
1130	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	83,237.97								
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00								
1133	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00								
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6,393,838.55								
1138	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00								

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DIFERENCIALES (INVENTARIOS)					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto			
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 Materiales, Suministros, Materiales Primarios, Materiales y Suministros para Producción	0.00			
1145	Bienes en Tránsito	0.00			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
ESF-05 ALMACENES					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto			
1150	Almacenes	2,047,827.30			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,047,827.30			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
ESF-06 FIDEJACIONES, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto			
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
ESF-07 PARTICIPACIONES Y ADQUISICIONES DE CAPITAL				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto		
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00		
1212	Participaciones en Sociedades	0.00		
1214	Participaciones y Adquisiciones de Capital	0.00		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Des. Gasto	Des. Acumulado	Periodo de Depreciación	Tasa Determinada	Criterio
ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto					
1230	Bienes Muebles e Inmuebles	299,291,468.37					
1231	Terrenos	1,470,093.41					
1232	Viviendas	0.00					
1233	Edificios no Habitacionales	12,854,581.57					
1234	Infraestructura	71,315,164.05					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21,577,009.76					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00					
1237	Otros Bienes Inmuebles	0.00					
1239	Bienes Muebles	77,453,656.06					
1240	Mobiliario y Equipo de Administración	10,732,833.48					
1241	Equipo de Computación y Periféricos	3,565,512.57					
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27,352,934.11					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00					
1246	Equipo de Comunicaciones	36,656,667.26					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00					
1248	Activos Biológicos	0.00					

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Periodo de Depreciación	Tasa Aplicada
ESF-09 INTANGIBLES Y DERECHOS						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto				
1250	Activos Intangibles	3,777,848.38				
1251	Software	1,396,000.49				
1252	Marcas y Derechos	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00				
1254	Licencias	2,221,168.58				
1259	Otros Activos Intangibles	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00				
1274	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00				
1275	Otros Activos Diferidos	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00				

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
ESF-10 ESTIMACIONES Y DIFERENCIALES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	
1180	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1181	Estimaciones para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1182	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
ESF-11 OTROS ACTIVOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Válvulas en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Otros Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1194	Adquisición con Pagos diferidos	0.00	
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Condonado	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Has 365 Días	Características
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto					

2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	37,773,745.00	0.00	0.00	29,236,387.65
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	83,460.31
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,580,824.71	0.00	0.00	3,580,824.71
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	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
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,899.09	0.00	0.00	6,743,278.47
2118	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,466,925.28	0.00	0.00	41,011,111.11
2119	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00

ES-14 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	0.00	0.00
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2162	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2165	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2166	Fondos y Bienes en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2167	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2250	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2252	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ES-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2150	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2152	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2153	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2240	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2242	Ingresos Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ES-16 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ES-17 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2180	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	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 Silao
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	139,463,157.43		
3120	Donaciones de Capital	6,481,134.41		
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)	53,936,935.21	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	224,883,569.61	
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 Silao
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1111	Efectivo	239,501.00	174,501.00
1112	Bancos/Tesorería	16,865,196.63	12,419,265.51
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	77,988,967.58	41,083,824.21
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	95,093,665.21	53,677,590.72

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	14,302,674.02
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	0.00	13,805,746.96
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	496,927.06
1237	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	1,683,830.35	589,490.37
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	127,028.03	19,400.00
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	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,556,802.32	570,090.37
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	1,683,830.35	14,892,164.39

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	36,069,654.41	36,069,654.41
5400	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	501,739.75	567,510.78
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	474,974.75	541,064.52
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	26,765.00	26,446.26
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

5590	Otros Gastos	30.60	6.41
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	30.6	6.41
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	0.00	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	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
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	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
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	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
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	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
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	36,571,424.76	36,637,171.60

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	177,833,151.36
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	177,833,151.36

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	127,790,905.76
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,939,025.17
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	259,906.73
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	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,667,526.44
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	11,592.00
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	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	6,479,670.91
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,479,632.45
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	38.46
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
4. Total de Gastos Contables	131,331,551.50

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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00				
7120	Custodia de Valores	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				
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	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				
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00				
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	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				
7240	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	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				
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00				
7320	Avales Firmados	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				
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00				
7350	Fianzas Otorgadas para Respalzar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00				
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalzar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00				
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00				
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	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				
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00				
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00				
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00				
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO								
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos									
Concepto									
2024									
8110	Lev de Ingresos Estimada		318,430,223.59						
8120	Lev de Ingresos por Recaudar		14,663,203.84						
8130	Modificaciones a la Lev de Ingresos Estimada		40,644,350.74						
8140	Lev de Ingresos Devengada		0.00						
8150	Lev de Ingresos Recaudada		336,694,654.83						
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos									
Concepto									
2025									
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		165,243,811.01						
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer		25,542,033.47						
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		-12,013,004.16						
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido		19,923,975.88						
8250	Presupuesto de Egresos Devengado		0.00						
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido		3,100,577.11						
8270	Presupuesto de Egresos Pagado		124,690,328.65						

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