

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado para el Municipio de Salvaterra, Gto.

Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 1 de Enero 30 de Septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Ejercicio 2022

Periodicidad Trimestral

Corte 3

NOTAS	DESCRIPCIÓN	
	<p>I. NOTAS DE DESGLOSE:</p> <p>INFORMACION CONTABLE</p> <p>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</p> <p>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</p> <p>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</p> <p>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</p> <p>ALMACENES</p> <p>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANULADOS</p> <p>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</p> <p>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</p> <p>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</p> <p>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</p> <p>OTROS ACTIVOS</p> <p>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</p> <p>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</p> <p>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</p> <p>INGRESOS DE GESTIÓN</p> <p>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</p> <p>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</p> <p>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</p> <p>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</p> <p>PATRIMONIO GENERADO</p> <p>FLUJO DE EFECTIVO</p> <p>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</p> <p>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</p>	
<p>Conciliación la Conciliación Esq</p> <p>Memoria</p>	<p>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</p> <p>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</p> <p>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</p> <p>CONTABLES</p> <p>PRESUPUESTARIAS</p>	

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

LA E. MARLA GEORGINA OSORRIO GONZALEZ

ING AGUSTIN ROBERTO CHAVEZ

LIC. GERMAN CERVANTES VEGA

Notas

ESF-01 FONOS CON APORTACION ESPERADA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
				Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1114	Fondos de reserva (línea 3 meses)	0.00							
1115	Fondos con Alcobán Especial	0.00							
1121	Inversiones-Financieras de Corto Plazo	0.00							
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00							
Subtotal		0.00							

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			A 90 Dias	A 180 Dias	A 360 Dias	A 365 Dias		
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,093,897.04	2,271				2020	2019
1124	Ingresos por Recupera a Corto Plazo	0.00	5,278,509.98	0.00	0.00	0.00	3,534,622.27	2,412,954.63
Subtotal		6,093,897.04	5,278,509.98	0.00	0.00	0.00	743,850.00	897,203.11

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			A 90 Dias	A 180 Dias	A 360 Dias	A 365 Dias		
1123	Deudas Diversas por Cobrar a Corto Plazo	283,688.69	283,688.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1128	Provisiones por Anticipos de la Reserva a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1130	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	6,023,447.47	6,023,447.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Compañías por OTRAS Pólizas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1138	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal		283,688.69	283,688.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DEBITOROS INVENTARIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención 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						
Subtotal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1150	Almacenes	0.00						
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00						
Subtotal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-06 FIDUCIARIOS, MANDATARIOS Y CONTRATOS AMALGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1213	Fiduciarios, Mandatos y Contratos Amalgos	0.00						
Subtotal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00						
Subtotal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,527,585.61	0.00				0.00	0.00
1221	Terreros	2,455,608.00	0.00				0.00	0.00
1222	Viviendas	0.00	0.00				0.00	0.00
1223	Edificios no Habitacionales	630,078.70	0.00				0.00	0.00
1234	Infraestructura	658,442.00	0.00				0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,176,596.81	0.00				0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00				0.00	0.00
1238	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00				0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	6,044,143.89	0.00				-604,585.85	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	748,232.34	0.00				-148,987.03	0.00
1242	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,584.48	0.00				0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00				0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,160,373.88	0.00				-220,948.28	0.00
1245	Equipo de Oficina y Seguridad	0.00	0.00				0.00	0.00
1246	Maquinaría, Otras Equipos y Herramientas	3,132,983.84	0.00				-294,750.34	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objeto Valiosos	0.00	0.00				0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00				0.00	0.00
Subtotal		150,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,613.33	66,613.33

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación				Impacto a la Información Financiera	
			Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera		
1250	Activos Intangibles	150,440.00	0.00				66,613.33	66,613.33
1251	Software	0.00	0.00				0.00	0.00
Subtotal		150,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,613.33	66,613.33

1252	Pólizas, Marcas y Derechos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1253	Concesiones y Franquicias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1254	Librerías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1259	Otros Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1270	Activos Diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1276	Otros Activos Diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETRIMENTOS

1160	Estimación por Perfidia o Omitido de Activos Circulantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1161	Estimaciones para Cuentas Inventariables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1162	Estimación por Desdoro de Inventarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

1190	Otros Activos Circulantes	0,00	Característica	0,00	0,00	0,00	0,00
1191	Valores en Garantía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1193	Bienes Derivados de Emisiones, Depositos, Arrendamientos y Dación en Pago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1194	Adquisición con Fondos de Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-11 OTROS ACTIVOS

1290	Otros Activos no Circulantes	0,00	Característica	0,00	0,00	0,00	0,00
1291	Bienes en Consecución	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1293	Bienes en Concedido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14.305.540,86	A 90 Días	14.305.540,86	0,00	0,00	0,00
2111	Servicios Prepagados por Pagar a Corto Plazo	1.894.201,98	0,00	1.894.201,98	0,00	0,00	0,00
2112	Provisiones por Pagar a Corto Plazo	1.977.151,98	0,00	1.977.151,98	0,00	0,00	0,00
2113	Contabilidades por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2114	Políticas de Apoderamiento por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2115	Transferencias Obligadas por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Banca Pública por Pagar a Corto Plazo	8.678.653,73	0,00	8.678.653,73	0,00	0,00	0,00
2117	Devoluciones de la Ley de Impuesto por Pagar a Corto Plazo	1.806.633,29	0,00	1.806.633,29	0,00	0,00	0,00
2118	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	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	0,00
2121	Documentos con Contabilidades por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2122	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0,00	Naturaleza	0,00	0,00	0,00	0,00
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2163	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipados a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2164	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2165	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2166	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2251	Fondos en Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipados a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2190	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0,00	Naturaleza	0,00	0,00	0,00	0,00
2191	Otros Pasivos Diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2241	Creditos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus partes, han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y son responsabilidad del emisor.

ELABORADO
LAE MARCELO OSORNO GONZALEZ

REVISADO
ING. ADRIAN OSORNO GONZALEZ

ELABORADO
L.C. GERMAN GEMANTES

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado para el Municipio de Salvatierra, Gto.

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Correspondiente del 1 de Enero 30 de Septiembre de 2022

Corte: 3

Periodicidad: Trimestral

Ejercicio: 2022

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO		VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3110	Aportaciones	3,273,421.33	
3120	Donaciones de Capital	0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,804,306.65	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	12,447,695.03	
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.

LA.E. MARIA BEATRIZ GONZALEZ

ELABORO

ING AGUSTIN BOSILLO CRAVEZ

REVISO

LIC. GERMAN CERVANTES VEGA

AUTORIZO

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado para el Municipio de Salvaterra, Gto.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero 30 de Septiembre de 2022
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,998,902
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	18,998,902

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

ELABORÓ
 L.A.E. MARTA GEORGINA OSORRIO GONZÁLEZ

REVISÓ
 ING AGUSTIN ROSILLO CHAVEZ

AUTORIZÓ
 LIC. GERMAN GERVAANTES VEGA

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado para el Municipio de Salvatierra, Gto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero 30 de Septiembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	18,998,902
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materias y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	18,804,212
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	194,690
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	-18,998,902

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

ELABORÓ

REVISO

L.A.E. MARÍA GEORGINA OSORRIO GONZÁLEZ

ING. AGUSTÍN ROSALDO CHÁVEZ

LIC. GERMAN SERVAENTES VEGA

AUTORIZÓ

