GOBIERNO MUNICIPAL 2021-2024

SAPASMA
SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MIGUEL ALLENDE

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. — **Ejercicio** 2022

Notas de Desglose y Memoria — **Periodicidad** Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022 — **Corte** 4

(Cifras en Pesos)

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 (INVENTARIOS)
ESF-05	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
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
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
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTARIAS

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

DIRECTORA ADMINISTRATIVA
LIC. MARIA DE LOURDES MORALES ROJAS

DIRECTOR GENERAL
ING. ARQ. CARLOS VAZQUEZ

PROLONGACIÓN DE ALCOCER 2
FRACC. LA CONSPIRACIÓN
C.P. 37740
SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO.

415 15 2 44 29
415 15 2 81 55
415 15 2 46 41

www.sapasma.gob.mx
@Sapasma San Miguel de Allende

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

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022

Ejercicio: 2022
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2021	2020	2019	2018 Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,767,701.80	18,779,303.68	18,784,710.75	18,787,719.87	18,814,829.17
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	46,628,158.74	35,352,078.63	8,298,009.03	7,268,982.79	9,564,855.07

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	24,001.00	24,001.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10,010.83	10,010.83	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	81,448.01	81,448.01	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	83,130.24	83,130.24	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,784,204.70	3,784,204.70	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-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información financiera por cambios en el metodo
1150	Almacenes	3,061,544.18			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,061,544.18			

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	709,985,325.19	0.00	0.00				
1231	Terrenos	3,652,418.04	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	216,713,385.27	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	62,488,909.47	0.00	0.00				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	427,130,612.41	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	68,964,016.42	4,258,475.44	-17,959,693.91				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,022,118.99	392,104.04	-2,320,827.57				
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	293,417.09	23,172.20	-113,066.23				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	673,463.36	48,621.95	-275,592.41				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	16,114,725.72	1,458,116.43	-5,734,640.80				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,857,491.26	2,336,460.82	-9,515,566.90				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,800.00	0.00	0.00				

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	5,954,577.89	441,259.91	1,637,064.15				
1251	Software	2,654,711.58	239,325.29	1,287,429.09				
1254	Licencias	3,299,866.31	201,934.62	349,635.06				
1270	Activos Diferidos	32,850,064.98	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	29,279,251.01	0.00	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	3,570,813.97	0.00	0.00				

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,528,639.25	11,528,639.25	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	22,481.90	22,481.90	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,472,228.20	1,472,228.20	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	902,026.23	902,026.23	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,267,263.15	8,267,263.15	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	864,639.77	864,639.77	0.00	0.00	0.00	

Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez

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

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022

Ejercicio: 2022

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	173,375,713.37	
4150	Productos	1,433,389.32	
4151	Productos	1,433,389.32	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	171,942,324.05	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	171,942,324.05	

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		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	528,875.26	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	528,875.26	
		528,875.26	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,908,883.53		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,908,883.53		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,908,883.53		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	187,236,708.98	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	132,273,538.36	71%	
5110	Servicios Personales	65,320,689.47	35%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	38,519,448.10	21%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,398,728.62	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,012,869.75	3%	
5114	Seguridad Social	7,396,262.03	4%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,993,380.97	5%	
5120	Materiales y Suministros	14,013,045.83	7%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,427,822.95	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	183,724.76	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,063,600.20	3%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,321,290.09	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,670,120.77	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	554,908.30	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,791,578.76	1%	
5130	Servicios Generales	52,939,803.06	28%	
5131	Servicios Básicos	29,708,254.83	16%	
5132	Servicios de Arrendamiento	454,646.52	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	5,032,755.56	3%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,573,043.57	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,637,273.45	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	135,744.40	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	26,326.48	0%	
5138	Servicios Oficiales	670,662.43	0%	
5139	Otros Servicios Generales	10,701,095.82	6%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	50,095,111.59	27%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	50,095,111.59	27%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	50,095,111.59	27%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,868,059.03	3%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,868,059.03	3%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	168,323.68	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	4,258,475.44	2%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	441,259.91	0%	

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto.	Ejercicio: 2022
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública	Periodicidad: Trimestral
Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022	Corte: 4

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	130,802,632.53		
3120	Donaciones de Capital	36,878,786.86		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-7,423,236.82	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	609,921,267.31	

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. — **Ejercicio: 2022**

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo — **Periodicidad: Trimestral**

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022 — **Corte: 4**

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2022	2021
1111	Efectivo	-151.96	50,148.04
1113	Bancos/Dependencias y Otros	26,212,245.02	56,095,282.16
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	36,112,082.52
1110	**Total de Efectivo y Equivalentes**	**26,212,093.06**	**92,257,512.72**

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**60,101,208.79**	**59,307,284.15**
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	60,101,208.79	59,307,284.15
1240	**Bienes Muebles**	**3,037,735.63**	**3,037,735.63**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	555,327.31	555,327.31
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,459,310.34	1,459,310.34
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,023,097.98	1,023,097.98
1250	**Activos Intangibles**	**3,051,953.21**	**3,051,953.21**
1254	Licencias	3,051,953.21	3,051,953.21
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	**66,190,897.63**	**65,396,972.99**

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2022	2021
3210	**Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**	**-7,423,236.82**	**88,791,984.98**
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**6,174,153.65**	**1,833,053.62**
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**4,868,059.03**	**0.00**
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,868,059.03	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	168,323.68	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	4,258,475.44	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	441,259.91	0.00
2110	**Incremento en Cuentas por Pagar de Operación**	**1,306,094.62**	**1,833,053.62**
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	1,222,953.18
2112	Provisiones capítulo 2000	822,647.33	334,436.44
2112	Provisiones capítulo 3000	483,447.29	275,664.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-1,249,083.17**	**90,625,038.60**

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**179,814,727**

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)	**179,814,727**

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**252,328,738.76**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**66,190,897.63**
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	555,327.31
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	1,459,310.34
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,023,097.98
2.11	Activos Intangibles	3,051,953.21
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	60,101,208.79

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**4,868,059.03**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,868,059.03

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**191,005,900.16**

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado San Miguel de Allende, Gto. — **Ejercicio: 2022**

Notas de Memoria — **Periodicidad: Trimestral**

Correspondiente del 1 de Enero 31 de Diciembre de 2022 — **Corte: 4**

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	615,717,342.98	-708,575,494.47	-92,858,151.49				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	821,861,961.48	-764,190,857.83	57,671,103.65				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	363,474,034.85	-363,474,034.85	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	179,813,472.16	-179,813,472.16	0.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	539,440,416.48	-539,440,416.48	0.00				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	491,033,460.33	-470,689,320.22	20,344,140.11				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	575,303,928.75	-632,975,032.40	-57,671,103.65				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	319,615,128.53	-319,615,128.53	0.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	252,327,483.54	-252,327,483.54	0.00				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	254,427,502.80	-254,427,502.80	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	250,227,464.28	-250,227,464.28	0.00				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	750,682,392.84	-750,682,392.84	0.00				

"Declaro bajo Protesta de decir verdad, que el análisis, evaluación y dictamen se ha hecho en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia del evento en cuestión, que no contiene dolo, vicios ocultos y se emite con responsabilidad y honradez"