

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.

Ejercicio: 2019



Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 GESTION
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
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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



Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	144,138,035.85	
111400301	Banco del Bajío 01 Inversion	88,426,289.92	Inversion gobierno
111400302	Banco del Bajío 02 Inversion	13,792,450.39	Inversion gobierno
111400309	Bajío Domiciliación Inversion 6572036	14,551,048.31	Inversion gobierno
111400310	Bajío PROSSANEAR cta. 6756 3730201 inversión	740,604.39	Inversion gobierno
111400315	Bajío Línea de Crédito PTAR cta. 6999494 Inversión	0.05	Inversion gobierno
111400322	Bajío 10232445 Protar Inversión	250,779.91	Inversion gobierno
111400336	Bajío CMAPAS POZO PALO BLANCO Cta. 15023070 Inver	0.03	Inversion gobierno
111400338	CMAPAS Prima de Antigüedad Inver. Cta.16075285	7,644,769.85	Inversion gobierno
111400343	Bajío CEA-CMAPAS-URBANO-2017-091 Inver. Cta.19496	93,549.35	Inversion gobierno
111400344	CMAPAS URBANO-2017-113 Inver. Cta.19773704	8,484.16	Inversion gobierno
111400345	CMAPAS-CEA SB1 Cta.21982897 Bajío	4,534.82	Inversion gobierno
111400346	CMAPAS-CEA PB Cta.21983648 Bajío	14,464.22	Inversion gobierno
111400347	CMAPAS-PRODI-2019-133 Inv. Cta.26151290	82,557.38	Inversion gobierno
111400348	CMAPAS-URBANO-2019-187 Inver. Cta.27141886	2,274,339.71	Inversion gobierno
111400603	Santander Cta. 22000 106988 Inversión	14,210,929.46	Inversion gobierno
111400801	Banca Afirme 1461099778 Inversion	432,391.90	Inversion gobierno
111400802	Banca Afirme 146110053 Inversion	1,610,842.00	Inversion gobierno
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	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,233,125.01	9,848,420.54	28,635,211.11	41,163,470.25	39,538,691.35	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	271,391.83	271,391.83	0.00	0.00	0.00	
M26AN00500	JUAN ANGEL JUAREZ MEDINA	2,235.73	2,235.73				
M26AN00708	VICTOR DAVID VALDEZ BARRON	2,722.10	2,722.10				
M26AN00376	AZUCENA YANET MORENO RAMIREZ	3,920.00	3,920.00				
M26AN00845	ALFREDO REA GUAPO	7,200.00	7,200.00				
M26AN00604	BLANCA GUADALUPE CABALLERO FLORES	35,000.00	35,000.00				
M26AN00666	JUAN BARRIENTOS DIAZ	220,314.00	220,314.00				
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	



Notas

M26AN00072	JUANA JOSEFINA BRAVO PATIÑO	50,000.00	50,000.00				
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación	717,500.00	717,500.00	0.00	0.00	0.00	
M26AP00583	LUIS JORGE GALLARDO MARTINEZ	717,500.00					
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y M	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,049,571.69	8,049,571.69	0.00	0.00	0.00	
M26AC00036	JOSE LUIS AYALA RAMIREZ	21,710.32	21,710.32				
M26AC00076	CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO IND	33,421.16	33,421.16				
M26AC00333	VICTOR MANUEL MARTINEZ AGUILAR	43,689.01	43,689.01				
M26AC00338	MILJIM CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	232,057.91	232,057.91				
M26AC00334	URBANIZACIONES Y CONSTRUCCIONES	416,269.14	416,269.14				
M26AC00335	NADIA SALINAS MORENO	481,965.41	481,965.41				
M26AC00028	MAQUINARIA Y ASOCIADOS,	536,781.32	536,781.32				
M26AC00012	FELIPE CERVANTES PEREZ	670,017.05	670,017.05				
M26AC00336	PEREZ SERRANO Y CONSTRUCTORES	1,109,554.28	1,109,554.28				
M26AC00337	GRUPO NORCEN, S.A. DE C.V.	4,504,106.09	4,504,106.09				
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencia 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 Pro	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 metodo
1150	Almacenes	8,542,569.65			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8,542,569.65			
115112111	Materiales y utiles de oficina	27.92	Costo promedio		
115112161	Material de Limpieza	81,673.21	Costo promedio		



Notas

115112351	Reactivos Físicoquímicos	15,729.00	Costo promedio				
115112411	Materiales de construcción minerales no metálicos	26,367.56	Costo promedio				
115112421	Materiales de construcción de concreto	34,893.64	Costo promedio				
115112431	Materiales de construcción de cal y yeso	616.83	Costo promedio				
115112441	Materiales de construcción de madera	12,829.58	Costo promedio				
115112461	Material eléctrico y electrónico	749,344.26	Costo promedio				
115112471	Estructuras y manufacturas	189,147.67	Costo promedio				
115112491	Materiales diversos	6,215,913.43	Costo promedio				
115112511	Reactivos Bacteriológicos	18,125.29	Costo promedio				
115112522	Plaguicidas y pesticidas	5,594.00	Costo promedio				
115112531	Medicinas y productos Farmaceuticos	6,059.00	Costo promedio				
115112541	Accesorio y Suministros Medicos	15,000.00	Costo promedio				
115112551	Accesorio y Suministros Laboratorio	362.84	Costo promedio				
115112591	Gas Cloro	15,047.54	Costo promedio				
115112612	Combustibles para servidores públicos.	21.05	Costo promedio				
115112613	Combustibles, Lub. Almacén	66,663.33	Costo promedio				
115112711	Vestuario y Uniformes	4,890.48	Costo promedio				
115112721	Prendas de seguridad	91,855.50	Costo promedio				
115112722	Prendas de protección personal	115,998.21	Costo promedio				
115112911	Herramientas menores	367,856.64	Costo promedio				
115112921	Refacciones y accesorios de oficina	48,535.28	Costo promedio				
115112941	Refacciones y Equipo de Computo	53,589.62	Costo promedio				
115112951	Ref y Acces men de Eq e instrum med y lab	8,236.09	Costo promedio				
115112961	Refacciones y accesorios menores de equipo de tran	63,268.13	Costo promedio				
115112981	Refacciones y accesorios menores de maquinaria	331,316.67	Costo promedio				
115182931	Refacciones y accesorios menores de mobiliario	3,606.88	Costo 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

**COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.**

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Corte: 1

Notas

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	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	362,089,704.70	22,136,420.91	0.00				
1231	Terrenos	31,151,232.59	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	16,902,566.30	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	300,321,775.88	22,136,420.91	0.00	Anual			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,923,482.24	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,790,647.69	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	49,693,811.12	8,145,772.85	-34,411,047.30	Anual			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,923,158.67	1,016,935.29	-4,878,005.87	Anual			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,280,932.85	317,067.43	-782,009.28	Anual			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,036,180.54	134,185.47	-408,248.16	Anual			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	25,151,688.47	4,195,045.40	-20,333,176.07	Anual			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,301,850.59	2,482,539.26	-8,009,607.92	Anual			
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	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	4,157,138.06	687,640.49	0.00	Anual			
1251	Software	3,710,302.29	648,182.35	0.00	Anual			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	446,835.77	39,458.14	0.00	Anual			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00				
1270	Activos Diferidos	337,369.29	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	337,369.29	0.00	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS



Notas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio				
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00				
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir E		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	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,703,113.38	11,703,113.38	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,529,525.13	1,529,525.13	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,327,922.27	2,327,922.27	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2115	Transferencias 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 Pa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,332,235.68	2,332,235.68	0.00	0.00	0.00	
	211700001 ISR Salarios	892,082.66	892,082.66				
	211700002 ISR Consejo Directiv	149,434.48	149,434.48				
	211700003 ISR Profesionistas	852.08	852.08				
	211700004 ISR Asimilables Suel	705.74	705.74				
	211700005 1% Cedular	85.63	85.63				
	211700102 Cuota Obrera Sindicato	72,567.06	72,567.06				
	211700103 Cuota Patronal Sindi	70,999.35	70,999.35				
	211700104 Cuota Obrera Confianza	144,297.66	144,297.66				
	211700105 Cuota Patronal Confi	145,551.45	145,551.45				
	211700106 IMSS	99,025.58	99,025.58				
	211700107 INFONAVIT	492,705.38	492,705.38				
	211700108 Cuota Consejeros	11,777.81	11,777.81				
	211700109 Cuota Patronal Consejo	6,477.80	6,477.80				
	211700110 Inter Fdo Ahorro Con	614.14	614.14				
	211700111 Inter Fdo Ahorro Emp	4,294.68	4,294.68				
	211700112 Prestamo FONACOT	688.53	688.53				
	211700201 Caja Libertad	12,917.26	12,917.26				
	211700207 Caja Bienestar	34.34	34.34				



Notas

	211700301 0.2% Capacitación	9,339.11	9,339.11			
	211700302 0.5 % D.I.V.O.	2,409.46	2,409.46			
	211700305 0.25% Ret Col Ingeni	128.91	128.91			
	211700306 0.25% Ret Col Arquit	257.82	257.82			
	211700307 0.5% Ret CMAPAS	120,060.75	120,060.75			
	211700308 0.2% Capac Trab CMAP	23,680.00	23,680.00			
	211700401 Donativo Bomberos	23,764.00	23,764.00			
	211700402 Donativo Cruz Roja	23,720.00	23,720.00			
	211700403 Donativo Dif	23,764.00	23,764.00			
	211700404 Donativo Asilo Ancia					
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	3,181,194.62	3,181,194.62	0.00	0.00	0.00
211900001	Otras ctas pagar CP	589.32	589.32			
211900002	IVA Traslado	3,001,848.47	3,001,848.47			
211900003	IVA Traslado Pendi	178,756.83	178,756.83			
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00				
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00				
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00				
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00				
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00				
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
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		
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00				
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00				



Notas

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					



Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	202,939,538.13	
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 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	0.00	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	



Notas

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	202,939,538.13	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	202,939,538.13	
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	2,674,597.96	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,674,597.96	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	2,674,597.96	
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	



Notas

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	9,521,743.27		
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	9,521,743.27		
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	9,521,743.27		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	186,401,114.49	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	148,077,734.88	79%	
5110	Servicios Personales	74,473,915.14	40%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	40,325,057.97	22%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	219,821.23	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,484,014.31	5%	
5114	Seguridad Social	11,610,197.84	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,834,823.79	7%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	15,940,537.72	9%	



Notas

5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,049,365.59	1%
5122	Alimentos y Utensilios	84,103.24	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	861,114.26	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,565,315.28	3%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	341,207.72	0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,634,352.82	2%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,133,981.54	1%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,271,097.27	1%
5130	Servicios Generales	57,663,282.02	31%
5131	Servicios Básicos	30,289,027.58	16%
5132	Servicios de Arrendamiento	477,396.51	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	6,554,553.48	4%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,560,674.37	1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,084,651.78	4%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,437,311.59	1%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	105,427.56	0%
5138	Servicios Oficiales	165,406.18	0%
5139	Otros Servicios Generales	9,988,832.97	5%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%
5242	Becas	0.00	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%



Notas

5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	911,839.82	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	911,839.82	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	911,839.82	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	31,616,502.81	17%



Notas

5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,616,502.81	17%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	631,802.20	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	22,136,420.91	12%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	8,145,772.85	4%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	687,640.49	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	14,866.36	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	29.08	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	29.08	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	5,795,007.90	3%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	2,897,503.95	2%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	2,897,503.95	2%



Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	275,141,859.59		
3120	Donaciones de Capital	1,126,296.11		
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)	31,632,268.82	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	209,583,102.70	
3230	Revalúos	5,474.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	5,474.00	
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	



Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	145,500.00	249,500.00
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	16,215,105.54	23,963,358.74
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	144,138,035.85	101,018,388.87
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	160,498,641.39	125,231,247.61

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	362,089,704.70		
1231	Terrenos	31,151,232.59		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	16,902,566.30		
1234	Infraestructura	300,321,775.88		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,923,482.24		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,790,647.69		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	49,693,811.12		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,923,158.67		
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,280,932.85		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,036,180.54		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	25,151,688.47		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,301,850.59		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	4,157,138.06		
1251	Software	3,710,302.29		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	446,835.77		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO



Notas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	31,616,531.89	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,616,502.81	0.00
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	631,802.20	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	22,136,420.91	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	8,145,772.85	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	687,640.49	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	14,866.36	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	29.08	0.00
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 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	29.08	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	2,897,503.95	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	2,897,503.95	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	2,897,503.95	0.00

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	236,543,647.35
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	21,407,767.99
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	21,407,767.99
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	215,135,879.36

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	181,936,848.68
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	40,249,558.51
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	862,279.25
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	93,605.55
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	370,683.62
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	755,560.45
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	16,251,725.34
2.11 Activos Intangibles	85,567.94
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,681,797.51
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	1,262,304.00
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 (obra por administracion 2000)	2,267,030.18
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables (obra por administracion 3000)	114,108.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Afectacion Almacen)	12,504,896.67

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	41,816,320.37
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,616,502.81
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	29.08
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios (salidas de almacen)	7,302,284.53
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios (publica no capitalizable)	2,897,503.95

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	183,503,610.54
---	-----------------------