

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCAANTARILLADO DE MOROLEON Notas de Desglose y Memoria Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO DE 2018		Ejercicio: 2018 Periodicidad: Trimestral Corte: 1
NOTAS	DESCRIPCION	

**I. NOTAS DE DESGLOSE:**

ESF-01	INFORMACION CONTABLE
ESF-02	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-04	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-06	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-07	FIDUCIARIOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
ESF-08	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-09	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-10	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-11	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-12	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-14	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
EA-01	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
EA-02	INGRESOS
EA-03	OTROS INGRESOS
VHP-01	GASTOS
VHP-02	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
EFE-01	PATRIMONIO GENERADO
EFE-02	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-03	ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
	CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Conciliacion de  
Conciliacion de

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**

Memoria  
CONTABLES  
PRESUPUESTALES

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

Presidente del Consejo Directivo  
Marco Eduardo Villegas Garcia



Notas

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	14,225,126.18	
1116	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	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cot
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,774,961.82	4,546,237.70	5,396,926.06	6,561,170.58	6,653,390.86	
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 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	+ 365 Dias	Característica
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	43,000.00	43,000.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	48,831.22	48,831.22	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	18,200.00	18,200.00	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	
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 Otras Públicas a Corto Plazo	330,258.15	330,258.15	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

**ESF-04 INVENTARIO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo Método de Valuación	Característica
1140	Inventarios	0.00		
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00		
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00		
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
1145	Bienes en Tránsito	0.00		

**ESF-05 ALMACENES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Al Impacto a la Información Financiera por cambios en el mé
1150	Almacenes	0.00		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,284,443.43		

**ESF-06 FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	92,112,964.16	0.00	-5,107,405.64				
1231	Terrenos	2,970,811.88	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	7,535,280.27	0.00	-2,941,913.44				
1234	Infraestructura	80,278,650.01	0.00	-3,165,492.20				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,328,212.00	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	6,103,029.08	0.00	-1,526,920.55				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,888,539.67	0.00	-433,988.63				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,213.14	0.00	-5,987.18				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,985.95	0.00	-8,669.96				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,256,964.85	0.00	-858,515.34				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	48,058.44	0.00	-5,670.20				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,877,267.03	0.00	-213,469.24				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00				
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00				

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica	
1260	Activos Intangibles	2,789,525.18	0.00	-1,047,069.42					
1261	Software	172,255.80	0.00	-83,977.35					
1262	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00					
1263	Concesiones y Franquicias	1,732,500.00	0.00	-173,250.00					
1264	Licencias	28,212.00	0.00	-12,105.50					
1269	Otros Activos Intangibles	856,557.58	0.00	-777,736.57					
1270	Activos Diferidos	1,319,102.20	0.00	0.00					
1271	Derechos, Formación y Evaluación de Proyectos	1,319,102.20	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	0.00	0.00	0.00					

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
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 Efectivo o Equivalentes	0.00							
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00							

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
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							

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Más 365 Dias	Facilidad de Pag		
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-1,228,131.34	-1,228,131.34	0.00	0.00	0.00	0.00		
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-7,540.00	-7,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-670,725.92	-670,725.92	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	0.00		
2115	Transacciones Otorgadas 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 Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-549,865.42	-549,865.42	0.00	0.00	0.00	0.00		
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2119	Otras Cuentas 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 Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	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	0.00		
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
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							
2259	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00							

ESTADOS FINANCIEROS Y DERECHOS									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica					
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00							
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00							
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00							
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00							
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00							
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00							

Notas

E-01 INGRESOS		Característica Significativa	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	-10,467,272.04	
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	
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 el Seguro 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	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos de Tipo Corriente	0.00	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00	
4153	Accesorios de Productos	0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	-135,730.55	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	-132,001.95	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Rentilegros	0.00	
4166	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4168	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	-3,728.60	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-10,321,541.49	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0.00	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Parasitales Empresariales y no Financieras	-10,321,541.49	
4176	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4180	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	
4191	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	0.00	
4192	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	
4200	Participaciones y Aportaciones	0.00	
4210	Participaciones	0.00	
4211	Aportaciones	0.00	
4212	Convenios	0.00	
4213	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4220	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4221	Transferencias del Sector Público	0.00	
4222	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4223	Ayudas Sociales	0.00	
4224	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4225	Transferencias del Exterior	0.00	
4226		0.00	

**E-02 OTROS INGRESOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0.00		
4318	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 Provisiones	0.00	
4340	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00	
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00	
4394	Diferencias de Colizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	
4398	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	

**EA-03 GASTOS**  
**Cuenta** **Nombre de la Cuenta** **Monto** **%** **Característica**

5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,059,646.88	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,059,646.88	100%	
5110	Servicios Personales	2,571,183.98	36%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,962,824.72	28%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	142,915.75	2%	
5114	Seguridad Social	355,943.54	5%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	109,499.87	2%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	669,184.33	9%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	72,687.15	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	7,378.81	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	465,559.87	7%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	89,412.53	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	13,750.00	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	3,813,278.07	54%	
5130	Servicios Generales	1,458,505.16	21%	
5131	Servicios Básicos	0.00	0%	
5132	Servicios de Arrendamiento	144,104.69	2%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	5,940.93	0%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,163,481.67	16%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	63,965.54	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,632.16	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	11,641.40	0%	
5138	Servicios Oficiales	962,016.61	14%	
5139	Otros Servicios Generales	5,000.00	0%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,000.00	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 Federales 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	5,000.00	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	
5242	Becas	0.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	5,000.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Similares	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5256	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
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 Federales y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	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	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	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 Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
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	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	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%
5560	Otros Gastos	0.00	0%
5561	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5591	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5592	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5593	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0%
5594	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5595	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5596	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5597	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5599	INVERSION PUBLICA	0.00	0%
5600	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5610	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOHOLEON  
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO DE 2019

Ejercicio: 2018  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	-58,642,623.08	0.00	
3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Precedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-3,398,625.16	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-70,273,746.61	
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	-4,518,981.38	
3251	Cambios en Políticas Contables	-4,518,981.38	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

Notas a los Edos Financieros

**ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO**  
**ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Electivo	0.00	0.00
1112	Bancos/ Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	19,694,071.76	18,251,226.99
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	14,225,126.18	12,603,966.69
1115	Fondos con Acreditación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1118	Otros Electivos y Equivalentes	0.00	0.00
1119	Otros Electivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	33,919,197.94	30,855,193.68

**ESTADOS FINANCIEROS DE BIENES INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	40,114.14		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	32,024.14		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,090.00		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	0.00		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

**ESTADOS FINANCIEROS DE BIENES INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	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	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	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 Electivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSION PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Inversión Pública en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALGANTARILLADO DE MOROLEÓN  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE MARZO DE 2018  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos presupuestarios</b>		<b>10,497,386.83</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>40,114.14</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos devueltos de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	40,114.14	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>10,457,272.69</b>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y AL CANTABILIDAD DE MOROLEÓN  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

1. Total de egresos (presupuestales)		7,031,774.24
<b>2. Menos egresos presupuestales no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración	32,024.14	458,587.23
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,090.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras públicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Contribución de filios y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	418,573.09	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>485,559.87</b>
Extinciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Distribución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	485,559.87	
<b>4. Total de gastos contables (4 + 3)</b>		<b>7,058,646.38</b>

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Ahorros del Periodo	Saldo Final	Valores en Custod	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	903,023.39	509,896.98	0.00	1,412,920.37	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	-903,023.39	0.00	-509,896.98	-1,412,920.37	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	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	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Rescaudada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejecido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			