

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 4

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
<u>ESF-01</u>	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
<u>ESF-02</u>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
<u>ESF-03</u>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
<u>ESF-04</u>	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<u>ESF-05</u>	INVENTARIO Y ALMACENES
<u>ESF-06</u>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
<u>ESF-07</u>	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
<u>ESF-08</u>	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<u>ESF-09</u>	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
<u>ESF-10</u>	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<u>ESF-11</u>	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
<u>ESF-12</u>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<u>ESF-13</u>	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
<u>ESF-14</u>	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
<u>EA-01</u>	INGRESOS
<u>EA-02</u>	OTROS INGRESOS
<u>EA-03</u>	GASTOS
<u>VHP-01</u>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<u>VHP-02</u>	PATRIMONIO GENERADO
<u>EFE-01</u>	FLUJO DE EFECTIVO
<u>EFE-02</u>	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<u>EFE-03</u>	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
<u>Conciliación Iq</u>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
<u>Conciliación Eg</u>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTALES



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas:

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	15,778,056.45	
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	2017	2016	2015	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,226,174.26	6,318,130.70	5,396,926.06	6,561,170.58	0.00
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	Característica
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	239,139.52	239,139.52	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	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
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	0.00	0.00	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	Conveniencia 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 Materiales 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 Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	2,812,344.74			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2,812,344.74			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

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	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,872,389.12	72,119.65	6,178,525.29				
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	72,119.65	3,014,033.09				
1234	Infraestructura	84,038,114.15	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	4,328,182.82	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	6,337,058.09	859,373.58	2,386,294.13				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,888,571.22	366,939.87	800,928.50				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,213.14	900.85	6,488.03				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,985.95	3,195.80	12,866.76				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,282,387.26	383,642.06	1,242,157.40				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	48,058.44	3,384.20	9,058.40				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,065,842.08	101,305.80	314,795.04				
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 DERECHOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	2,709,525.18	4,404.49	1,051,473.91				
1251	Software	172,255.69	970.59	84,947.84				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	1,732,500.00	0.00	173,250.00				
1254	Licencias	78,212.00	3,433.96	15,539.40				
1259	Otros Activos Intangibles	856,557.58	0.00	777,736.57				
1270	Activos Derivados	1,221,167.76	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	1,221,167.76	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 4

Notas

1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	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	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1100	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1101	Estimaciones para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00
1102	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1200	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
1201	Bienes en Concesión	0.00	0.00
1202	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
1203	Bienes en Comodato	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	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,693,742.37	2,693,742.37	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,723,803.71	1,723,803.71	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	Transferencias 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	Referencias y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	969,938.66	969,938.66	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 Otras 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

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	0.00	0.00
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2200	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2201	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2202	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2203	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2204	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2205	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2206	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2159	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2241	Creditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2242	Intereses Cobrables por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	42,412,683.38	
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	604,377.69	
4153	Accesorios de Productos	0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	593,807.65	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Rentimientos	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	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	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,570.04	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	41,808,305.69	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	41,808,305.69	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Li	0.00	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Li	0.00	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos (	0.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,629,026.00	
4210	Participaciones y Aportaciones	1,629,026.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	1,629,026.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4222	Transferencias del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4224	Ayudas Sociales	0.00	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas

4225 Pensiones y Jubilaciones

4226 Transferencias del Exterior

0.00

0.00

EA-03 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		
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 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 Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	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	31,893,466.07	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30,799,385.35	97%	
5110	Servicios Personales	11,202,077.95	35%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,710,068.14	24%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,303,511.06	4%	
5114	Seguridad Social	1,823,216.13	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	365,282.62	1%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	2,993,196.31	9%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	162,144.59	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	42,737.17	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,305,248.10	7%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	148.79	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	396,038.72	1%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	80,570.01	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	6,308.93	0%	
5130	Servicios Generales	16,604,111.09	52%	
5131	Servicios Básicos	8,080,933.42	25%	
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	370,045.95	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	117,493.26	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,927,019.85	12%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	175,218.56	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	36,325.73	0%	
5138	Servicios Oficiales	76,165.49	0%	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Corte: 4

Notas

5139	Otros Servicios Generales	3,820,908.83	12%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	148,183.00	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	148,183.00	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	148,183.00	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%
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	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 Intermedarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Ejercicio: 2018
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Notas

5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	935,887.72	3%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	935,887.72	3%
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	72,119.65	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	859,373.58	3%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	4,404.49	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%
5590	Otros Gastos	0.00	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 en Efectivo y Equivalentes	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%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

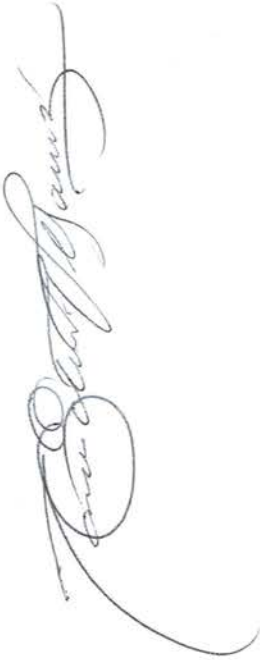
Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas			
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza
3110	Aportaciones	58,773,582.39	
3120	Donaciones de Capital	0.00	
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)	12,158,243.31	
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	4,945,741.35	
3251	Cambios en Políticas Contables	4,945,741.35	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Depositos y Otros	25,185,494.24	18,251,226.99
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	15,778,056.45	12,603,966.69
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	40,963,550.69	30,855,193.68

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,872,389.12		
1231	Terrenos	2,970,811.88		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	7,535,280.27		
1234	Infraestructura	84,038,114.15		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	4,328,182.82		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	6,337,058.09		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,888,571.22		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,213.14		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,985.95		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,282,387.26		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	48,058.44		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,065,842.08		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	2,789,525.18		
1251	Software	172,255.60		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	1,732,500.00		
1254	Licencias	28,212.00		
1259	Otros Activos Intangibles	856,557.58		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	935,897.72	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	935,897.72	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	72,119.65	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	859,373.58	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	4,404.49	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOROLEON

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

Notas

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 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	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		48,114,228.85
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,072,519.47
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	4,072,519.47	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		44,041,709.38



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		35,973,963.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables		7,331,643.66
Mobiliario y equipo de administración	52,055.69	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	25,422.41	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	196,665.05	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	5,291,337.78	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos 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	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,766,162.63	
Otros egresos presupuestales no contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,241,145.82
Eliminaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	935,897.72	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de eliminaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	2,305,248.10	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		31,883,466.07



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MORELEON

Ejercicio: 2018
Periodicidad: Trimestral
Corte: 4

Notas de Memoria

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Credito de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Credito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Prestamos de Instrumentos de Credito a Formadores de Mercado y su Garantia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Credito Recibidos en Garantia de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantia de Creditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autosicucion para la Emision de Bonos, Titulos y Valores de la Deuda Publica Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autosicucion para la Emision de Bonos, Titulos y Valores de la Deuda Publica Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Publica Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Emisiones Autorizadas de la Deuda Publica Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Subscripcion de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Subscripcion de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7280	Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica 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 Garantias Recibidas por Deudas a Cobrar	903,023.39	2,417,434.95	-903,023.39	2,417,434.95	2,417,434.95			
7340	Fianzas y Garantias Recibidas	-903,023.39	-903,023.39	0.00	-2,417,434.95	-2,417,434.95			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolucion de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversion Publica Centralizada Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesion 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	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
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 Recaudada	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 Ejercido	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			