

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
 Notas de Desglose y Memoria
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
<u>ACT-01</u>	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<u>ACT-03</u>	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<u>ESF-01</u>	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA 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 TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
<u>ESF-05</u>	ALMACENES
<u>ESF-06</u>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
<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
<u>ESF-12</u>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<u>ESF-13</u>	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
<u>ESF-14</u>	PASIVOS DIFERIDOS
<u>ESF-15</u>	PROVISIONES
<u>ESF-16</u>	OTROS PASIVOS
<u>VHP-01</u>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<u>VHP-02</u>	PATRIMONIO GENERADO
<u>EFE-01</u>	EFECTIVO Y EQUIVALENTES
<u>EFE-02</u>	ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS
<u>EFE-03</u>	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
<u>Conciliacion Ig</u>	CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
<u>Conciliacion Eg</u>	CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTARIAS</u>
	<u>INGRESOS</u>
	<u>EGRESOS</u>

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



Elaboró: J A G C - CONTADOR GENERAL

Revisó: J J E P L - DIRECTOR GENERAL

Autorizó: D R Z - PRESIDENTE DEL CONSEJO

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Morelón
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	35,945,689.72	100.00%	
4100	INGRESOS DE GESTION	35,927,626.68	99.95%	
4110	Impuestos	0.00	0.00%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0.00%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0.00%	
4113	Impuestos Sobre la Produccion, el Consumo y las Transacciones	0.00	0.00%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	0.00%	
4115	Impuestos Sobre Nominas y Asimilables	0.00	0.00%	
4116	Impuestos Ecologicos	0.00	0.00%	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	0.00%	
4118	Impuestos no Comprensivos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4119	Otros Impuestos	0.00	0.00%	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	0.00%	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	0.00%	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	0.00%	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	0.00%	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00%	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	0.00%	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprensivos en la Ley de ingresos vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4140	Derechos	0.00	0.00%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	0.00%	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	0.00%	
4145	Derechos no Comprensivos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4149	Otros Derechos	0.00	0.00%	
4150	Productos	2,247,819.00	6.25%	
4151	Productos	2,247,819.00	6.25%	
4154	Productos no Comprensivos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00%	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00%	
4162	Multas	0.00	0.00%	
4163	Indemnizaciones	0.00	0.00%	
4164	Reintegros	0.00	0.00%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	0.00%	
4166	Aprovechamientos no Comprensivos en la Ley de ingresos vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	0.00%	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	0.00%	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	33,679,807.68	93.70%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00%	
4173	Ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos no	33,679,807.68	93.70%	
4174	ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras	0.00	0.00%	
4175	ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras	0.00	0.00%	
4176	ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras no	0.00	0.00%	
4177	ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación	0.00	0.00%	
4178	ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos	0.00	0.00%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	0.00	0.00%	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	0.00	0.00%	
4211	Participaciones	0.00	0.00%	
4212	Aportaciones	0.00	0.00%	
4213	Convenios	0.00	0.00%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	0.00%	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00%	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	18,063.04	0.05%	
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00%	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00%	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,063.04	0.05%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00%	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00%	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00%	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,063.04	0.05%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,074,029.66	100.00%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,057,113.34	95.59%	
5110	Servicios Personales	7,615,904.51	33.01%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,755,661.53	24.94%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	171,806.97	0.74%	
5114	Seguridad Social	1,473,213.37	6.38%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	215,222.64	0.93%	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	2,416,229.24	10.47%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	150,357.50	0.65%	
5122	Alimentos y Utensilios	25,842.45	0.11%	

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moreleón
Notas de Desglose Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
Periodicidad: Trimestral
Corte: 2

Notas

5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,844,071.80	7.99%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,917.04	0.01%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	267,036.55	1.16%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	95,271.07	0.41%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	31,732.83	0.14%
5130	Servicios Generales	12,024,979.59	52.11%
5131	Servicios Básicos	5,786,695.59	25.08%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	347,032.85	1.50%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	75,742.44	0.33%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,041,201.71	13.18%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,240.00	0.04%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	16,654.00	0.07%
5138	Servicios Oficiales	52,826.76	0.23%
5139	Otros Servicios Generales	2,696,586.24	11.69%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0.00%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0.00%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00%
5231	Subsidios	0.00	0.00%
5232	Subvenciones	0.00	0.00%
5240	Ayudas Sociales	0.00	0.00%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0.00%
5242	Becas	0.00	0.00%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0.00%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
5251	Pensiones	0.00	0.00%
5252	Jubilaciones	0.00	0.00%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0.00%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0.00%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0.00%
5280	Donativos	0.00	0.00%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0.00%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0.00%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0.00%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0.00%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0.00%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0.00%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0.00%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00%
5310	Participaciones	0.00	0.00%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00%
5320	Aportaciones	0.00	0.00%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00%
5330	Convenios	0.00	0.00%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0.00%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0.00%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0.00%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0.00%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0.00%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00%
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%
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	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%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0.00%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00%

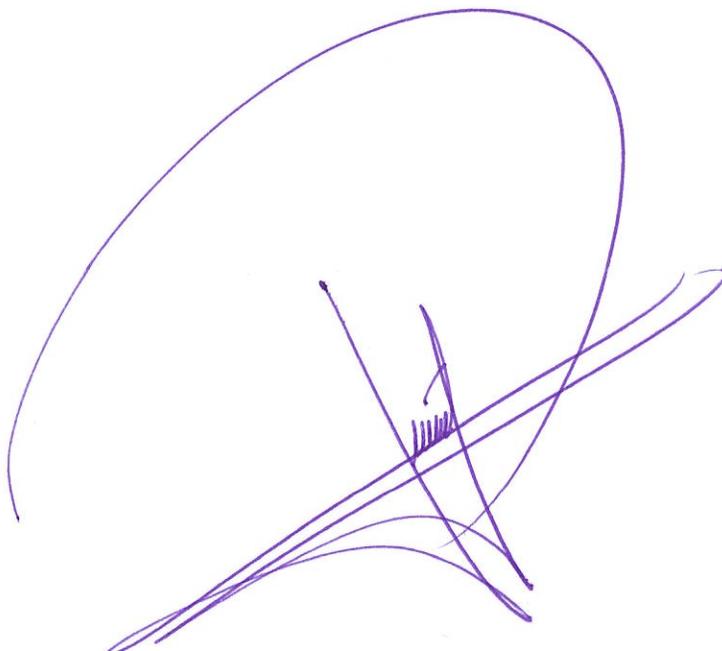
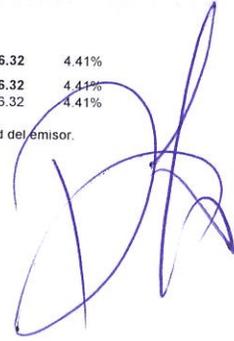
Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moreoleón
Notas de Desglose Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
Periodicidad: Trimestral
Corte: 2

Notas

5600	INVERSIÓN PÚBLICA	1,016,916.32	4.41%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	1,016,916.32	4.41%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	1,016,916.32	4.41%

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



ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2020	2021	2022	2023	2024	Característica
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	32,621,679.69							
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00							
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00							
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR									
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto		2023	2024	2022	2023	2024	Característica
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,074,128.95		7,289,546.12	6,561,448.85	7,629,952.21	7,289,546.12	5,623,811.06	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días
1125	Tesorerías por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	410.91	410.91	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Muebles 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 BIENES, RESPONSABILIDADES, PASIVOS Y DE TERCIARIOS (REINVENTARIOS)

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

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicar Impacto de Información
1150	Almacenes	3,016,144.17		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,016,144.17		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

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

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
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 de depreciación	Tasa determinada	Criterios	Estado del bien	Características
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	165,295,319.88	0.00	9,295,494.17					
1231	Terrenos	2,976,811.88	0.00	0.00					
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00					
1233	Edificios no habitacionales	9,833,055.74	0.00	3,648,304.73					
1234	Infraestructura	23,000,000.00	0.00	0.00					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	18,761,678.94	0.00	0.00					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	111,759,773.31	0.00	5,647,189.44					
1239	Otros Bienes Inmuebles	18,488,682.04	0.00	12,086,611.16					
1240	Bienes Muebles	3,700,825.84	0.00	2,832,260.63					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	26,851.07	0.00	11,242.51					
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,895.95	0.00	26,985.95					
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,321.54	0.00	26,384.18					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,229,993.47	0.00	1,074,895.62					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00					
1246	Maquinaria, Otros Equipos e Herramientas	0.00	0.00	0.00					
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.	Métodos aplicados	Tasa aplicada
1250	Activos Intangibles	3,772,047.61	0.00	1,401,268.57		
1251	Software	177,255.60	0.00	89,687.29		
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	960,706.49	0.00	360,584.71		
1259	Otros Activos Intangibles	856,557.58	0.00	777,736.57		
1270	Activos Diferidos	2,213,537.72	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00			

1275 Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado 0.00
 1279 Otros Activos Diferidos 0.00

ESF-10 ESTRIMACIONES Y BIENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0.00	0.00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más de 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,432,779.38	1,432,779.38	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	1,055.00	1,055.00	0.00	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	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	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,431,724.38	1,431,724.38	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 Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos con Contrastes por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contrastes 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

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	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
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2171	Provisiones por Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2263	Provisión para contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
2192	Recaudación por Participar	0.00	0.00	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
Periodicidad: Trimestral
Corte: 2

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	62,580,543.13		
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)	12,871,660.06	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	144,226,709.97	
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	8,580,961.40	
3251	Cambios en Políticas Contables	8,580,961.40	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/ Tesorería	16,914,204.82	13,216,270.70
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	32,621,679.69	32,020,396.80
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 de Efectivo y Equivalentes	49,535,884.51	45,236,667.50

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,016,916.32	11,016,916.32
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11,016,916.32	11,016,916.32
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	240,424.67	240,424.67
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	78,465.15	78,465.15
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	34,474.14	34,474.14
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	127,485.38	127,485.38
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	11,257,340.99	11,257,340.99

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12,871,660.06	15,342,564.93
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,016,916.32	-1,500,834.23
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	3,810,892.75
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	3,810,892.75
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	1,246,540.35
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	2,469,998.95
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	94,353.45
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

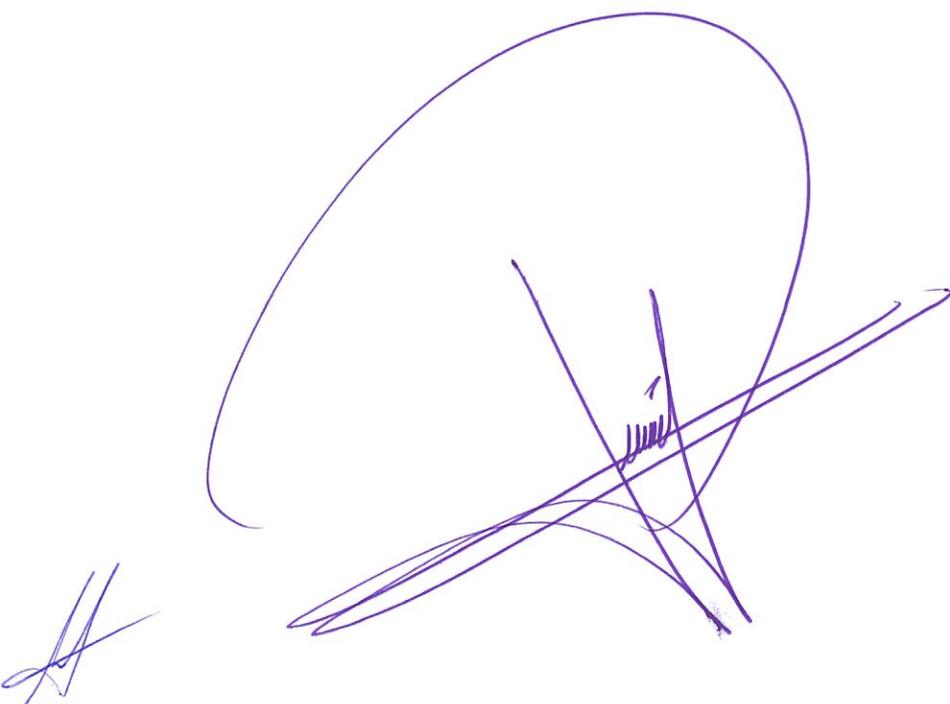
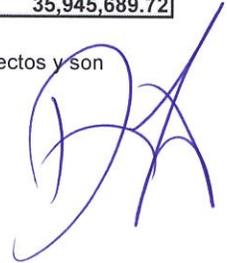
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en 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	INVERSION PUBLICA	1,016,916.32	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	1,016,916.32	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	1,016,916.32	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0.00	-5,311,726.98
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	-6,444,134.10
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	2,672.63
2112	Provisiones capítulo 3000	0.00	1,129,734.49
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	18,063.04	60,902.35
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	18,063.04	60,905.56
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producir	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,063.04	60,905.56
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,063.04	60,905.56
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.00	-3.21
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0.00	-3.21
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	13,870,513.34	13,780,828.35

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moreleón
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	35,945,689.72
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	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	35,945,689.72

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



Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	33,073,052.97
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	12,860,011.43
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,602,670.44
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	78,465.15
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	34,474.14
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	127,485.38
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	11,016,916.32
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	0.00
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	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,860,988.12
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	1,016,916.32
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	1,844,071.80
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	23,074,029.66

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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	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	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	Prestamo 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 Interna	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	Avalúes Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avalúes Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	1,453,629.76	379,409.17	0.00	1,833,038.93	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	-1,453,629.76	0.00	-379,409.17	-1,833,038.93	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			
7630	Bienes Bajo Contrato por Bienes	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 PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	Concepto	2024
8110	Lev de Ingresos Estimada	69,062,352.00
8120	Lev de Ingresos por Eleccuar	-33,116,662.67
8130	Modificaciones a la Lev de Ingresos Estimada	0.00
8140	Lev de Ingresos Devengada	0.00
8150	Lev de Ingresos Recaudada	-35,945,689.33

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	Concepto	2024
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	-69,062,352.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	43,524,263.30
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-13,859,846.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	6,324,882.12
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-0.16
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	33,073,052.74

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores. (DOF 06-12-2022)

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Autorización e Historia:	2
2. Panorama Económico y Financiero	3
3. Organización y Objeto Social:	5
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:	6
5. Políticas de Contabilidad Significativas:	7
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	8
7. Reporte Analítico del Activo:	9
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	10
9. Reporte de la Recaudación:	10
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	10
11. Calificaciones otorgadas:	11
12. Proceso de Mejora:	11
13. Información por Segmentos:	11
14. Eventos Posteriores al Cierre:	11
15. Partes Relacionadas:	12
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:	12

1. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público.

Con fecha 01 de Febrero de 1986; se crea para prestación de los servicios públicos del Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento y Tratamiento de Aguas Residuales en la cabecera Municipal de Moroleón, Guanajuato un organismo público descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tendrá su domicilio en el Municipio de Moroleón, Guanajuato, el cual continúa denominándose "Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón", identificándose con las siglas S.M.A.P.A.M.

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

Como acontecía en muchas poblaciones del Estado de Guanajuato, Moroleón carecía desde su fundación del servicio de agua potable y para proveerse de este preciado líquido, tan necesario para todas las necesidades de la existencia, el agua se extraía de pozos poco profundos que existían en la mayoría de las casas de la población, los cuales tenían el inconveniente de, que a ellos fueran a dar las filtraciones tanto de la superficie de la tierra como de las fosas sépticas, filtraciones que contaminaban el agua con gérmenes patógenos. A esta circunstancia se debía que en Moroleón fueran endémicas la tifoidea, paratifoidea, amibiasis y demás enfermedades gastrointestinales de origen hídrico, que hacían estragos tremendos especialmente entre los niños; por lo cual el Índice de mortalidad infantil era muy elevado.

Siendo del todo indispensable la captación de agua potable para uso de la población, en el año de 1943 se constituyó un Comité que se encargara de los trabajos de perforación de un pozo artesiano en un terreno situado al Norte de la ciudad y conocido. Con él nombre de El Ojo de Agüita. Se concibió en un principio la idea de que la construcción de las obras de este servicio de agua potable se llevara a cabo mediante la aportación económica del vecindario y contando con el apoyo del Gobierno del Estado que regenteaba Don Ernesto Hidalgo. El Comité quedo constituido por el señor Dr. Abel Cerna Martínez, como Presidente; Carlos Ortiz Vera, como Vicepresidente; Fidel Garibay G., como Secretario; J. Trinidad Lara, como Tesorero y como Vocales los señores José Orozco Díaz, Aurelio Zavala, J. Eduviges Gaytán, Ramón Escogido, Ramón Gordillo, Jesús Cerna Juárez, Dr. Miguel Cerna Martínez, Dr. Raymundo Yáñez, Arnulfo Ortiz, Camilo Ortiz, Emilio Zavala Ramírez, Ildefonso Cerna, José Almanza Dueñas y Maurilio Cerna, quienes desplegaron una gran actividad haciendo labor de convencimiento entre los habitantes de la población y celebrando frecuentes entrevistas con el señor Gobernador del Estado.

Contando con el respaldo del Gobierno del Estado se hicieron las gestiones ante la Secretaria de Recursos Hidráulicos para que esta dependencia Federal llevara a cabo la construcción del pozo artesiano, siendo financiada la obra por el Banco Nacional Hipotecario Urbano y de Obras Públicas.

Así se realizó la obra, surgiendo de la profundidad de la tierra el líquido maravilloso. Se abrieron en todas las calles las cepas correspondientes para colocar las tuberías de fierro y se instalaron en las casas que lo solicitaron los aparatos para las tomas de agua y bien pronto con el regocijo de toda la población el agua potable llego a todos los hogares.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Exposición General de Motivos

Para cubrir las demandas de servicios de los ciudadanos en cuanto al suministro de agua potable, alcantarillado y tratamiento, SMAPAM debe tener en funcionamiento una infraestructura hidráulica y sanitaria compuesta por fuentes de abastecimiento y redes de conducción y distribución con un gasto económico significativo de recursos humanos y materiales, así como los costos de energía eléctrica usada primordialmente en las actividades de operación para la extracción, siendo necesario mantener anualmente un desarrollo en las tarifas que nos permita lograr los niveles de recaudación que garanticen el gasto corriente y el gasto de inversión que el organismo necesita para seguir atendiendo en forma eficiente a la población del municipio.

Los incrementos en los precios directos durante el último año nos representan un total del 8.27%, conforme al cálculo realizado mediante el uso de la metodología de impactos ponderados y que estos incrementos son reales y no son sustituibles debido a que los insumos a que se refieren son la parte medular de nuestro sistema operativo.

Los efectos reales de incremento a precios por servicios e insumos que se realizan en la operación de la infraestructura no forman parte de los elementos que integran la canasta básica y por ello es por lo que nos enfrentamos a un impacto inflacionario mayor al INPC.

Dicha aseveración queda probada mediante el cálculo presentado en el que se observan los impactos reales de un ejercicio fiscal, hecho que debe tomarse en cuenta porque es justamente el periodo en que se realizan los trabajos de elaboración de propuestas y para efecto de cálculo debe tomarse el referente de un año completo.

En esa proporción se han afectado los insumos que requerimos dentro de nuestros procesos administrativos y comerciales y que además los costos operativos y de materiales para propósitos de mantenimiento y operación han tenido un impacto mayor a de la inflación anual dado que se trata de materiales a base de aceros, metales y componentes que no están de ninguna manera considerados dentro de la canasta básica, como tampoco lo están combustibles, lubricantes y equipo de bombeo, así como piezas de fierro fundido y materiales especiales entre otros que son de uso común para nosotros, los cuales han tenido incrementos superiores al INPC.

Tratando de continuar dando un servicio de calidad para los ciudadanos de Moroleón, es intención de este organismo operador no generar incrementos considerables, aun cuando las condiciones económicas de operación los justifican.

La operación de los servicios para atender los requerimientos de la población en el año 2024 demandará un fuerte gasto económico por lo que estaremos haciendo esfuerzos adicionales para mejorar eficiencias, reducir gastos y lograr mejorar los niveles de calidad en los servicios, todo ello con el propósito de no generar un impacto mayor en las tarifas.

Para el servicio medido doméstico se propone un incremento del 4.0% a la cuota base con incrementos en los costos variables por la aplicación de la indexación bimestral del 0.8%.

Para los usuarios comerciales e industriales los incrementos se dan en la misma proporción arrancando con una cuota base al 4% y los consumos con un incremento gradual ascendente generado por la aplicación de la indexación del 0.8% bimestral a partir de marzo del 2024.

Para los servicios industriales, mixtos y públicos aplica el mismo ajuste del 4% y una indexación del 0.8% al bimestre.

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

Para las tablas que contienen las tarifas para la comunidad de Cepio, se proponen incrementos del 4% e indexación del 0.8% bimestral.

Para las tablas de todos los giros se proponen que se apliquen hasta los 100 metros cúbicos y no al 200 como se tiene actualmente.

El número de usuarios que consumen más de 100 metros cúbicos es realmente simbólico.

En lo domestico son solamente 136 usuarios, en mixta 34, en comercial 49 y en industrial 18.

En cuanto a servicio de agua potable a cuotas fijas se propone o aplicar incrementos solo del 3% e indexación del 0.8%.

Para la fracción II de tarifas fijas se proponen incrementos del 3% e indexación del 0.8% bimestral

En la fracción III, relativa al servicio de alcantarillado se propone mantener para 2024 la tasa vigente del 20% y en la IV para tratamiento modificarla del 18% al del 20%.

Por lo que respecta al tratamiento de agua residual se propone incrementar la tasa del 18% vigente a un 20% para el año 2024. Los costos de operación de la planta no son cubiertos suficientemente con la tasa actual.

Actualmente para cumplir con el tratamiento se tienen que asignar recursos de otras partidas presupuestales lo cual a su vez genera insuficiencia en las actividades a donde corresponden las partidas disminuidas.

Dentro de la misma fracción IV, los conceptos que tienen precio se incrementan en un 4%.

Para contratos, instalación de ramal, caja de medición, medidores, descarga de agua residual, servicios administrativos y operativos, todos estos conceptos contenidos en las fracciones V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, se propone incrementarlos en un 4%.

En cuanto a la fracción XII relativa a la Incorporación a la red hidráulica y sanitaria para fraccionamientos habitacionales, se modifica la tabla de cobro por tipo de vivienda para que esto responda a una relación directa entre las demandas de agua potable de acuerdo con sus dimensiones y el pago que por esos derechos debe realizarse.

Indica el artículo 333 del Código Territorial para el Estado y los Municipios de Guanajuato que debe cobrarse la dotación de agua por el costo marginal de la incorporación de nuevos volúmenes de agua para que se garanticen las inversiones para las fuentes de abastecimiento y en el mismo sentido se expresa respecto al alcantarillado y el tratamiento.

Para cumplir con lo expuesto por el Código territorial se hace necesario ajustar los precios de litro por segundo para agua potable, Alcantarillado y tratamiento y, a consecuencia de ello, los precios a pagar por cada tipo de vivienda.

Como resultado del análisis de precios unitarios realizado, el cual se adjunta, llegamos al costo que debe aplicar y tomamos en cuenta tanto la dotación por tipo de vivienda como el hacinamiento generado por el censo de población 2020 realizado por el INEGI y llegamos a los precios por tipo de vivienda que se proponen en el documento del proyecto.

De la ley vigente de la fracción b) se elimina el texto que hace referencia al cobro de títulos de explotación porque la componente de títulos va incluida en el costo del litro por segundo sobre la cual se fijaron los precios por tipo de vivienda.

Se adiciona el inciso h) para que se bonifique el cobro por derechos de tratamiento cuando el fraccionador entregue la planta que cubra suficientemente la depuración de sus aguas residuales.

En la fracción XIII de Servicios operativos y administrativos para desarrollos inmobiliarios de todos los giros se proponen incrementos del 4%.

Para el cobro por derechos de Incorporaciones no habitacionales de la fracción XIV se modifican los importes del litro por segundo de agua potable, drenaje y tratamiento y se presentan por separado los análisis de precios unitarios correspondientes. Los importes corresponden a los costos marginales en los términos que establece el artículo 333 del Código Territorial.

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

En esa misma fracción se elimina el inciso c) de la vigente porque ya no aplica ese cobro bajo esta mecánica y se adiciona en su lugar el costo del litro por segundo de tratamiento respaldado por el análisis de precios unitarios correspondiente.

Las fracciones para incorporación individual, venta de agua tratada y descarga de contaminantes de las fracciones XI, XVI y XVII respectivamente, se incrementan un 4% y mantienen su estructura y mecánica de cobro.

En el Artículo 42 relativo a facilidades administrativas se mantienen los beneficios contenidos en la Ley vigente.

Por todo lo anteriormente expuesto y basados en el cálculo de precios, es que ponemos a consideración del H. Ayuntamiento, nuestra propuesta para el ejercicio fiscal 2024, dando cumplimiento a las disposiciones normativas que inciden, respetando, como todos los años, el principio de autoridad que debe prevalecer para que puedan hacer su trabajo de análisis y autorización correspondiente.

3. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Lograr un manejo eficiente del agua para garantizar la cobertura y calidad de los servicios de agua potable y alcantarillado; y dar mantenimiento preventivo y correctivo a las redes de agua potable y alcantarillado para garantizar su funcionalidad.

b) Principal actividad.

Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico.

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2024).

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

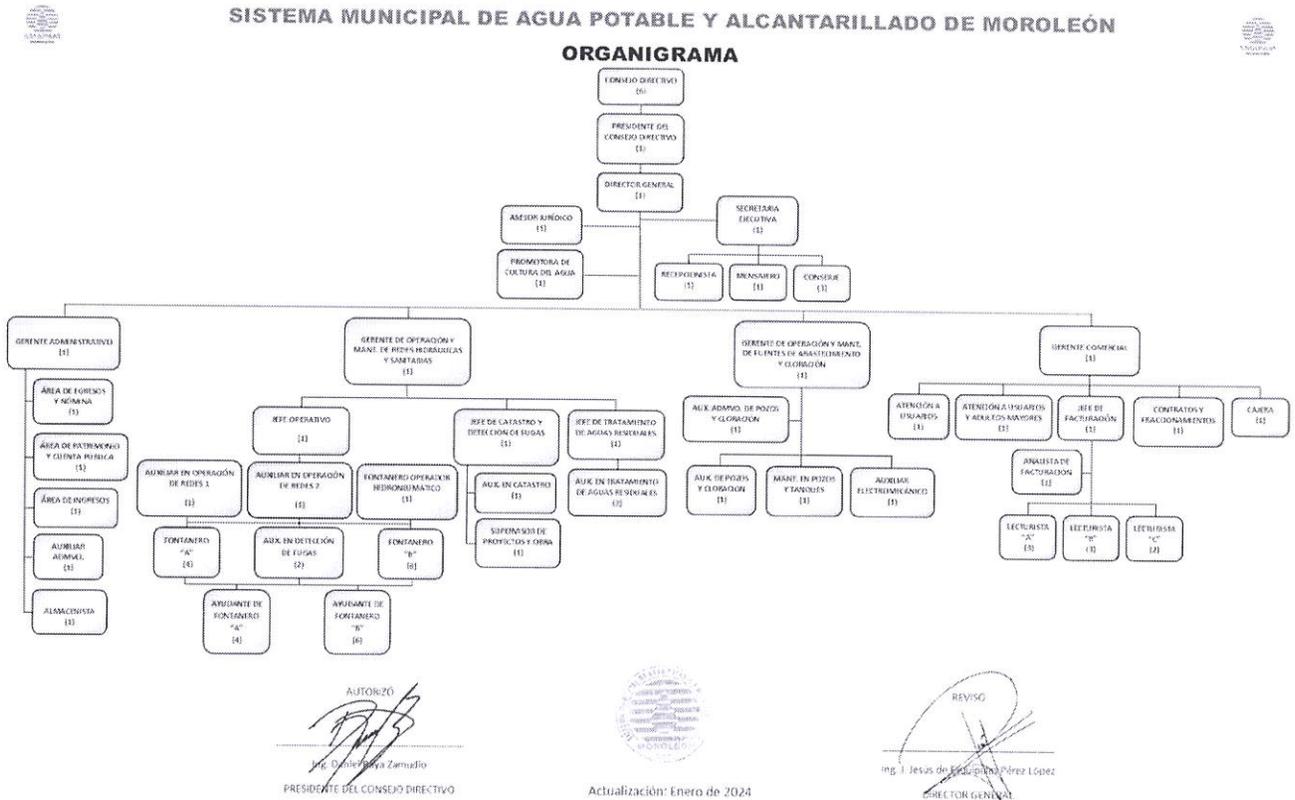
Personas Morales con Fines No Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.
- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Entero de retención de Impuesto Cedular por servicios profesionales mensual.
- Declaración informativa anual de retenciones de Impuesto Cedular por servicios profesionales.
- Entero de Impuesto Sobre Nómina por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios mensual.
- Declaración informativa anual de Impuesto Sobre Nómina por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración definitiva trimestral y entero de Derechos por Extracción de Aguas Nacionales.
- Declaración definitiva trimestral y entero de Derechos por Descarga de Aguas Residuales.
- Declaración del ejercicio, Personas Morales con Fines No Lucrativos F21.

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

- f) Estructura organizacional básica.
*Anexar organigrama de la entidad.



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.
Sin fideicomisos que manifestar durante el período.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Sí

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Costo histórico.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
Sí

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica

*Plan de implementación:

No aplica

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica

*Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

No aplica

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

No aplica

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro):

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moreleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:
No aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:
No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
No aplica

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos:
No aplica

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:
No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:
No aplica

c) Posición en moneda extranjera:
No aplica

d) Tipo de cambio:
No aplica

e) Equivalente en moneda nacional:
No aplica

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas:

Parámetros de estimación de vida útil publicados en el DOF por el CONAC.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro:

No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control Presupuestario Directo, según corresponda:
No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:
No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
No aplica.

9. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Rubro	Descripción	Importe
5	Productos	2,247,819.00
7	Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y ot	33,697,870.72
9	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y	0.00
Total recaudado		35,945,689.72

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Rubro	Descripción	Importe
5	Productos	2,664,744.00
7	Ingresos por venta de bienes, prestación de servicic	59,997,608.00
9	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvencio	6,400,000.00
Pronóstico de ingresos		69,062,352.00

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

11. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto aprobado.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Ahorro en las partidas del presupuesto.

13. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Aclaratoria de diferencias, por requerimiento a cuenta pública del ejercicio 2023, en cuanto al pagado de egresos con efecto presupuestal solo en dicho ejercicio fiscal.

Al respecto informamos que el importe del gasto presupuestal pagado haciende a \$59'996,547.91 pesos en 2023 y las diferencias planteadas en Anexo, resultaron por migración a S4/HANA del Sistema de Contabilidad.

Comprometiéndonos al fortalecimiento de controles internos que eviten repetir estas anomalías.

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Moroleón
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2024

15. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No aplica

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

