

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillados de Moreleón, Gto.

Ejercicio 2023

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Corte 2

(Cifras en Pesos)

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTARIAS



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

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales	33,002,930.88	
1115	Fondos con Afectación E	0.00	
1121	Inversiones Financieras	0.00	
1211	Inversiones a Largo Plaz	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Cc	7,715,647.63	7,629,952.21	6,561,448.85	5,523,811.06	5,542,376.10	
1124	Ingresos por Recuperar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos c	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibi	133.20	133.20	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores f	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores f	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores f	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas p	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplica	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías	0.00				
1142	Inventario de Mercancías	0.00				
1143	Inventario de Mercancías	0.00				
1144	Inventario de Materias Pi	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplica	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	3,523,923.29			
1151	Almacén de Materiales y	3,523,923.29			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método J	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infrae	153,093,081.67	0.00	8,048,953.82				
1231	Terrenos	2,970,811.88	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1233	Edificios no Habitacional	9,833,055.74	0.00	0.00	3,499,592.57			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proce	10,365,590.62	0.00	0.00	0.00			
1236	Otros Bienes Inmuebles	18,163,850.12	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	111,759,773.31	0.00	0.00	4,549,361.25			
1240	Bienes Muebles	17,814,509.05	0.00	0.00	9,616,612.21			
1241	Mobiliario y Equipo de Ac	3,576,469.74	0.00	0.00	2,432,134.77			
1242	Mobiliario y Equipo Educ	26,851.07	0.00	0.00	10,136.95			
1243	Equipo e Instrumental Mi	26,985.95	0.00	0.00	25,653.95			
1244	Vehiculos y Equipo de Ti	11,381,056.23	0.00	0.00	6,223,902.58			
1245	Equipo de Defensa y Seg	50,008.44	0.00	0.00	22,676.20			
1246	Maquinaria, Otros Equip	2,753,137.62	0.00	0.00	902,107.76			
1247	Colecciones, Obras de A	0.00	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00			
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
1250	Activos Intangibles	3,722,019.67	0.00	0.00	606,915.12			
1251	Software	172,255.60	0.00	0.00	88,830.31			
1252	Patentes, Marcas y Dere	0.00	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquici	1,732,500.00	0.00	0.00	173,250.00			
1254	Licencias	960,706.49	0.00	0.00	267,098.24			
1259	Otros Activos Intangibles	856,557.58	0.00	0.00	77,736.57			
1270	Activos Diferidos	2,213,537.72	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y	2,213,537.72	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adq	0.00	0.00	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de E	0.00	0.00	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			
ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio					
1160	Estimación por Pérdida c	0.00						
1161	Estimaciones para Cuen	0.00						
1162	Estimación por Delenoro	0.00						
ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica					
1190	Otros Activos Circulante	0.00						
1191	Valores en Garantía	0.00						
1192	Bienes en Garantía (excl	0.00						
1193	Bienes Derivados de Em	0.00						
1194	Adquisición con Fondos	0.00						
ESF-11 OTROS ACTIVOS								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica					
1290	Otros Activos no Circul	0.00						
1291	Bienes en Concesión	0.00						
1292	Bienes en Arrendamient	0.00						
1293	Bienes en Comodato	0.00						
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Facilidad de Pago	
2110	Cuentas por Pagar a Coi	1,075,926.89	1,075,926.89	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar	1,160.00	1,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2115	Transferencias Otorgada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Retenciones y Contribuci	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Devoluciones de la Ley c	1,074,766.89	1,074,766.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Documentos por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos Comerciale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos con Contral	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Otros Documentos por P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129							

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terc	0.00		
2161	Fondos en Garantía a C/	0.00		
2162	Fondos en Administración	0.00		
2163	Fondos Contingentes a C	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos	0.00		
2165	Otros Fondos de Tercer	0.00		
2166	Valores y Bienes en Gar	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terc	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Le	0.00		
2252	Fondos en Administración	0.00		
2253	Fondos Contingentes a L	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos	0.00		
2255	Otros Fondos de Tercer	0.00		
2256	Valores y Bienes en Gar	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos ;	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulante	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Larg	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Larg	0.00		
2242	Intereses Cobrados por /	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos ;	0.00		

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

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	31,012,668.87	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	1,973,460.74	
4151	Productos	1,973,460.74	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	29,039,208.13	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	29,039,208.13	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0.00
4211	Participaciones		0.00
4212	Aportaciones		0.00
4213	Convenios		0.00
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal		0.00
4215	Fondos Distintos de Aportaciones		0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		0.00
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público		0.00
4223	Subsidios y Subvenciones		0.00
4225	Pensiones y Jubilaciones		0.00
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo		0.00

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	32,837.20		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		

4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,837.20
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,837.20

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,460,769.94	100%	100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,460,769.94	100%	100%
5110	Servicios Personales	7,562,520.85	37%	37%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,511,806.89	27%	27%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	0%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	376,758.07	2%	2%
5114	Seguridad Social	1,342,362.35	7%	7%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	331,593.54	2%	2%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	0%
5120	Materiales y Suministros	2,220,217.33	11%	11%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	77,874.34	0%	0%
5122	Alimentos y Utensilios	33,410.64	0%	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,736,265.35	8%	8%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	817.40	0%	0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	239,812.32	1%	1%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	100,337.86	0%	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	31,699.42	0%	0%
5130	Servicios Generales	10,678,031.76	52%	52%
5131	Servicios Básicos	5,648,348.18	28%	28%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0%	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	319,974.26	2%	2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,402.85	0%	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,177,608.78	11%	11%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	16,951.00	0%	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	14,606.54	0%	0%
5138	Servicios Oficiales	30,758.59	0%	0%
5139	Otros Servicios Generales	2,441,381.56	12%	12%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0%	0%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	0%
5231	Subsidios	0.00	0%	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%	0%
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%	0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	0%
5242	Becas	0.00	0%	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	0%
5251	Pensiones	0.00	0%	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	0%
5280	Donativos	0.00	0%	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	0%
5310	Participaciones	0.00	0%	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	0%
5330	Convenios	0.00	0%	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	0%

5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
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	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	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%

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

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)	10,584,736.13	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	127,971,485.43	
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	7,316,219.34	
3251	Cambios en Políticas Contables	7,316,219.34	
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.

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	7,315,608.96	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	19,998,032.30
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	33,002,930.88	20,675,019.61
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	40,318,539.84	40,673,051.91

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,728,268.08	10,728,268.08
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	10,728,268.08	10,728,268.08
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	530,052.93	530,052.93
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	86,503.44	86,503.44
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	397,327.59	397,327.59
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,221.90	46,221.90
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	2,516.10	2,516.10
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	2,516.10	2,516.10
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	11,260,837.11	11,260,837.11

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	10,584,736.13	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	69,812.89	3,553,425.73
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	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
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	3,553,425.73
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	3,553,425.73
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	148,712.16
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	891,831.08
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	2,417,283.84
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	95,598.65
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	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
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	69,812.89	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	69,812.71	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	0.18	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatal	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	32,837.21	0.00
4300	OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	32,837.20	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,837.20	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.01	0.00
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	0.01	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,621,711.81	3,553,425.73

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillados de Moroleón, Gto.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	31,045,506
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	31,045,506

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 Alcantarillados de Moroleón, Gto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	31,396,217
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	10,935,447
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	-325,390
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	86,503
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	397,328
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,222
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	2,516
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	10,728,268
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	20,460,770

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 Alcantarillados de Moreoleón, Gto.

Ejercicio: 2023

Notas de Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Corte: 2

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 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7130 Instrumentos de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7140 Préstamo de Instrument	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7150 Instrumentos de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7160 Garantía de Créditos Re	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7210 Autorización para la Emi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7220 Autorización para la Emi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7230 Emisiones Autorizadas c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7240 Suscripción de Contrato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7250 Suscripción de Contrato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7260 Contratos de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7310 Avalés Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7320 Avalés Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7330 Fianzas y Garantías Rec	0.00	4,000,468.78	-4,000,468.78	0.00	4,000,468.78			
	7340 Fianzas y Garantías Rec	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,000,468.78			
	7350 Fianzas Otorgadas para	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7360 Fianzas Otorgadas del C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7410 Demandas Judicial en P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7420 Resolución de Demandá	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7510 Contratos para Inversió	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7520 Inversión Pública Contra	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7610 Bienes Bajo Contrato en	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7620 Contrato de Concesión f	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7630 Bienes Bajo Contrato en	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
	7640 Contrato de Comodato f	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
	8110 Ley de Ingresos Estimac	0.00	56,571,101.00	0.00	0.00	56,571,101.00			
	8120 Ley de Ingresos por Ejec	0.00	55,913,509.07	-85,812,357.00	0.00	-29,898,847.93			
	8130 Modificaciones a la Ley i	0.00	29,241,256.00	-24,868,003.00	4,373,253.00	4,373,253.00			
	8140 Ley de Ingresos Deveng	0.00	0.94	-0.95	-0.01	-0.01			
	8150 Ley de Ingresos Recaud	0.00	-5,077,623.95	-25,967,882.11	-31,045,506.06	-31,045,506.06			
	8210 Presupuesto de Egresos	0.00	0.00	-56,571,101.00	-56,571,101.00	-56,571,101.00			
	8220 Presupuesto de Egresos	0.00	93,865,582.48	-44,960,671.71	48,904,910.77	48,904,910.77			
	8230 Modificaciones al Presu	0.00	6,826,353.00	-36,067,609.00	-29,241,256.00	-29,241,256.00			
	8240 Presupuesto de Egresos	0.00	22,615,729.22	-17,104,499.92	5,511,229.30	5,511,229.30			
	8250 Presupuesto de Egresos	0.00	16,756,825.29	-16,756,825.29	0.00	0.00			
	8260 Presupuesto de Egresos	0.00	-4,598,965.82	4,668,768.71	69,812.89	69,812.89			
	8270 Presupuesto de Egresos	0.00	16,733,060.80	14,593,343.24	31,326,404.04	31,326,404.04			

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