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

**Notas de Desglose y Memoria**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio:** 2026

**Periodicidad:** Trimestral

**Corte:** 3

| NOTAS | DESCRIPCIÓN |
|---|---|
| | **I. NOTAS DE DESGLOSE:** |
| | **INFORMACION CONTABLE** |
| ACT-01 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS |
| ACT-02 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS |
| 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 | PASIVOS DIFERIDOS |
| ESF-15 | PROVISIONES |
| ESF-16 | OTROS PASIVOS |
| VHP-01 | PATRIMONIO CONTRIBUIDO |
| VHP-02 | PATRIMONIO GENERADO |
| EFE-01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES |
| EFE-02 | ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS |
| EFE-03 | CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS |
| Conciliacion_Ig | CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |
| Conciliacion_Eg | CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |

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

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

**Notas de Desglose Estado de Actividades**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2026**

**Periodicidad: Trimestral**

**Corte: 3**

## Notas

### ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| **4000** | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **257,926,951** | 100% | |
| **4100** | **INGRESOS DE GESTION** | **247,703,602** | **96%** | |
| **4110** | **Impuestos** | **0** | **0%** | |
| 4111 | Impuestos Sobre los Ingresos | 0 | 0% | |
| 4112 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 0 | 0% | |
| 4113 | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 0 | 0% | |
| 4114 | Impuestos al Comercio Exterior | 0 | 0% | |
| 4115 | Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | 0 | 0% | |
| 4116 | Impuestos Ecológicos | 0 | 0% | |
| 4117 | Accesorios de Impuestos | 0 | 0% | |
| 4118 | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0% | |
| 4119 | Otros Impuestos | 0 | 0% | |
| **4120** | **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social** | **0** | **0%** | |
| 4121 | Aportaciones para Fondos de Vivienda | 0 | 0% | |
| 4122 | Cuotas para la Seguridad Social | 0 | 0% | |
| 4123 | Cuotas de Ahorro para el Retiro | 0 | 0% | |
| 4124 | Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0% | |
| 4129 | Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social | 0 | 0% | |
| **4130** | **Contribuciones de Mejoras** | **0** | **0%** | |
| 4131 | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | 0 | 0% | |
| 4132 | Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0% | |
| **4140** | **Derechos** | **0** | **0%** | |
| 4141 | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 0 | 0% | |
| 4143 | Derechos por Prestación de Servicios | 0 | 0% | |
| 4144 | Accesorios de Derechos | 0 | 0% | |
| 4145 | Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0% | |
| 4149 | Otros Derechos | 0 | 0% | |
| **4150** | **Productos** | **0** | **0%** | |
| 4151 | Productos | 0 | 0% | |
| 4154 | Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0% | |
| **4160** | **Aprovechamientos** | **0** | **0%** | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| 4161 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0 | 0% | |
| 4162 | Multas | 0 | 0% | |
| 4163 | Indemnizaciones | 0 | 0% | |
| 4164 | Reintegros | 0 | 0% | |
| 4165 | Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas | 0 | 0% | |
| 4166 | Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0% | |
| 4168 | Accesorios de Aprovechamientos | 0 | 0% | |
| 4169 | Otros Aprovechamientos | 0 | 0% | |
| **4170** | **Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios** | **247,703,602** | **96%** | |
| 4171 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social | 0 | 0% | |
| 4172 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado | 0 | 0% | |
| 4173 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | 247,703,602 | 96% | |
| 4174 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | 0 | 0% | |
| 4175 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | 0 | 0% | |
| 4176 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | 0 | 0% | |
| 4177 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria | 0 | 0% | |
| 4178 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos | 0 | 0% | |
| **4200** | **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES** | **6,484,332** | **3%** | |
| **4210** | **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones** | **0** | **0%** | |
| 4211 | Participaciones | 0 | 0% | |
| 4212 | Aportaciones | 0 | 0% | |
| 4213 | Convenios | 0 | 0% | |
| 4214 | Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal | 0 | 0% | |
| 4215 | Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0% | |
| **4220** | **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas** | **6,484,332** | **3%** | |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 6,484,332 | 3% | |
| 4223 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0% | |
| 4225 | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0% | |
| 4227 | Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo | 0 | 0% | |
| **4300** | **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** | **3,739,017** | **1%** | |
| **4310** | **Ingresos Financieros** | **0** | **0%** | |
| 4311 | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | 0 | 0% | |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | 0 | 0% | |
| **4320** | **Incremento por Variación de Inventarios** | **0** | **0%** | |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 0 | 0% | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0 | 0% | |
| 4323 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0% | |
| 4324 | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0% | |
| 4325 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 0 | 0% | |
| **4330** | **Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia** | **0** | **0%** | |
| 4331 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0% | |
| **4340** | **Disminución del Exceso de Provisiones** | **0** | **0%** | |
| 4341 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0% | |
| **4390** | **Otros Ingresos y Beneficios Varios** | **3,739,017** | **1%** | |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 1 | 0% | |
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor | 0 | 0% | |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0 | 0% | |
| 4395 | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0% | |
| 4396 | Utilidades por Participación Patrimonial | 0 | 0% | |
| 4397 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0 | 0% | |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 3,739,016 | 1% | |

## ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| **5000** | **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **202,862,553** | **100%** | |
| **5100** | **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **155,990,768** | **77%** | |
| **5110** | **Servicios Personales** | **81,660,406** | **40%** | |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 46,615,528 | 23% | |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 636,880 | 0% | |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 5,029,804 | 2% | |
| 5114 | Seguridad Social | 14,820,599 | 7% | |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 14,557,595 | 7% | |
| 5116 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0 | 0% | |
| **5120** | **Materiales y Suministros** | **19,838,110** | **10%** | |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,584,744 | 1% | |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 151,186 | 0% | |
| 5123 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 72,631 | 0% | |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 6,984,326 | 3% | |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 678,589 | 0% | |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 6,427,641 | 3% | |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 1,880,284 | 1% | |
| 5128 | Materiales y Suministros para Seguridad | 0 | 0% | |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 2,058,710 | 1% | |
| **5130** | **Servicios Generales** | **54,492,252** | **27%** | |
| 5131 | Servicios Básicos | 22,849,079 | 11% | |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 913,125 | 0% | |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 7,900,571 | 4% | |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 1,727,990 | 1% | |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 8,941,470 | 4% | |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 1,382,488 | 1% | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 18,786 | 0% | |
| 5138 | Servicios Oficiales | 28,094 | 0% | |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 10,730,650 | 5% | |
| **5200** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **0** | **0%** | |
| **5210** | **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** | **0** | **0%** | |
| 5211 | Asignaciones al Sector Público | 0 | 0% | |
| 5212 | Transferencias Internas al Sector Público | 0 | 0% | |
| **5220** | **Transferencias al Resto del Sector Público** | **0** | **0%** | |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 0 | 0% | |
| 5222 | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 0 | 0% | |
| **5230** | **Subsidios y Subvenciones** | **0** | **0%** | |
| 5231 | Subsidios | 0 | 0% | |
| 5232 | Subvenciones | 0 | 0% | |
| **5240** | **Ayudas Sociales** | **0** | **0%** | |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | 0 | 0% | |
| 5242 | Becas | 0 | 0% | |
| 5243 | Ayudas Sociales a Instituciones | 0 | 0% | |
| 5244 | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros | 0 | 0% | |
| **5250** | **Pensiones y Jubilaciones** | **0** | **0%** | |
| 5251 | Pensiones | 0 | 0% | |
| 5252 | Jubilaciones | 0 | 0% | |
| 5259 | Otras Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0% | |
| **5260** | **Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** | **0** | **0%** | |
| 5261 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno | 0 | 0% | |
| 5262 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales | 0 | 0% | |
| **5270** | **Transferencias a la Seguridad Social** | **0** | **0%** | |
| 5271 | Transferencias por Obligaciones de Ley | 0 | 0% | |
| **5280** | **Donativos** | **0** | **0%** | |
| 5281 | Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 0 | 0% | |
| 5282 | Donativos a Entidades Federativas y Municipios | 0 | 0% | |
| 5283 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados | 0 | 0% | |
| 5284 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales | 0 | 0% | |
| 5285 | Donativos Internacionales | 0 | 0% | |
| **5290** | **Transferencias al Exterior** | **0** | **0%** | |
| 5291 | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | 0 | 0% | |
| 5292 | Transferencias al Sector Privado Externo | 0 | 0% | |
| **5300** | **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **0** | **0%** | |
| **5310** | **Participaciones** | **0** | **0%** | |
| 5311 | Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0 | 0% | |
| 5312 | Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0 | 0% | |
| **5320** | **Aportaciones** | **0** | **0%** | |
| 5321 | Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0 | 0% | |
| 5322 | Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0 | 0% | |
| **5330** | **Convenios** | **0** | **0%** | |
| 5331 | Convenios de Reasignación | 0 | 0% | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| 5332 | Convenios de Descentralización y Otros | 0 | 0% | |
| **5400** | **INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA** | **0** | **0%** | |
| **5410** | **Intereses de la Deuda Pública** | **0** | **0%** | |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna | 0 | 0% | |
| 5412 | Intereses de la Deuda Pública Externa | 0 | 0% | |
| **5420** | **Comisiones de la Deuda Pública** | **0** | **0%** | |
| 5421 | Comisiones de la Deuda Pública Interna | 0 | 0% | |
| 5422 | Comisiones de la Deuda Pública Externa | 0 | 0% | |
| **5430** | **Gastos de la Deuda Pública** | **0** | **0%** | |
| 5431 | Gastos de la Deuda Pública Interna | 0 | 0% | |
| 5432 | Gastos de la Deuda Pública Externa | 0 | 0% | |
| **5440** | **Costo por Coberturas** | **0** | **0%** | |
| 5441 | Costo por Coberturas | 0 | 0% | |
| **5450** | **Apoyos Financieros** | **0** | **0%** | |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios | 0 | 0% | |
| 5452 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | 0 | 0% | |
| **5500** | **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** | **33,283,151** | **16%** | |
| **5510** | **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones** | **33,283,149** | **16%** | |
| 5511 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0% | |
| 5512 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante | 0 | 0% | |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 15,782,418 | 8% | |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 0 | 0% | |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 17,239,557 | 8% | |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | 0 | 0% | |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | 261,174 | 0% | |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0 | 0% | |
| **5520** | **Provisiones** | **0** | **0%** | |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0% | |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0 | 0% | |
| **5530** | **Disminución de Inventarios** | **0** | **0%** | |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 0 | 0% | |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0 | 0% | |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0% | |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0% | |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0 | 0% | |
| **5590** | **Otros Gastos** | **2** | **0%** | |
| 5591 | Gastos de Ejercicios Anteriores | 0 | 0% | |
| 5592 | Pérdidas por Responsabilidades | 0 | 0% | |
| 5593 | Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 0 | 0% | |
| 5594 | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas | 0 | 0% | |
| 5595 | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables | 0 | 0% | |
| 5596 | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0% | |
| 5597 | Pérdidas por Participación Patrimonial | 0 | 0% | |
| 5598 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas | 0 | 0% | |
| 5599 | Otros Gastos Varios | 2 | 0% | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| **5600** | **INVERSIÓN PÚBLICA** | **13,588,635** | **7%** | |
| **5610** | **Inversión Pública no Capitalizable** | **13,588,635** | **7%** | |
| 5611 | Construcción en Bienes no Capitalizable | 13,588,635 | 7% | |
| | | | | |
| **Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.** | | | | |

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

**Notas de Desglose Estado de Situación Financiera**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2026**

**Periodicidad: Trimestral**

**Corte: 3**

## Notas

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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo |
|---|---|---|---|
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 143,086,984 | |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 0 | |
| 1121 | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0 | |

### ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | Factibilidad de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 7,714,878 | 8,038,847 | 7,377,642 | 7,582,966 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

### ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | A 90 Días | A 180 Días | A 365 Días | + 365 Días | Característica |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1125 | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 15,000 | 15,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 1126 | Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 2,905,149 | 2,905,149 | 0 | 0 | 0 | |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 5,988,033 | 5,988,033 | 0 | 0 | 0 | |
| 1132 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1133 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 6,867,757 | 6,867,757 | 0 | 0 | 0 | |
| 1139 | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Sistema de Costeo | Método de Valuación | Impacto de Información Financiera |
|---|---|---|---|---|---|
| 1140 | Inventarios | 0 | | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR | |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 0 | | | |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 0 | | | |
| 1143 | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | | | |
| 1144 | Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | | | |
| 1145 | Bienes en Tránsito | 0 | | | |

### ESF-05 ALMACENES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Método de Valu | Conveniencia de Apli | Impacto de Informac |
|---|---|---|---|---|---|
| 1150 | Almacenes | 18,542,806 | | | |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 18,542,806 | | | |

### ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Característica |
|---|---|---|---|---|
| 1213 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR |

### ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto |
|---|---|---|

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1211 | Inversiones a Largo Plazo | 0 | | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR | | | | | |
| 1212 | Títulos y Valores a Largo Plazo | 0 | | | | | | | |
| 1214 | Participaciones y Aportaciones de Capital | 0 | | | | | | | |

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Dep. Gasto | Dep. Acumulada | Método de depreciac | Tasas determinad | Criterios | Estado del bien | Características |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 604,315,790 | 15,501,218 | -202,544,574 | | | | | |
| 1231 | Terrenos | 40,302,318 | | | | | | | |
| 1232 | Viviendas | 7,498,655 | 0 | 0 | | | | | |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 31,453,618 | 925,669 | -9,003,655 | | | | | |
| 1234 | Infraestructura | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 45,531,164 | 0 | 0 | | | | | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 14,646,163 | 0 | 0 | | | | | |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 464,883,871 | 14,575,549 | -193,540,920 | | | | | |
| 1240 | Bienes Muebles | 186,891,427 | 17,239,557 | -116,949,766 | | | | | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 18,246,419 | 826,931 | -14,450,734 | | | | | |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,779,896 | 28,373 | -1,299,201 | | | | | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,172,360 | 19,323 | -1,150,455 | | | | | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 96,825,617 | 10,884,512 | -69,334,491 | | | | | |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 68,867,135 | 5,480,418 | -30,714,885 | | | | | |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 1248 | Activos Biológicos | 0 | 0 | 0 | | | | | |

**ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Amort. Gasto | Amort. Acum | Métodos aplicados | Tasas Aplicada |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1250 | Activos Intangibles | 6,340,613 | 261,174 | -3,993,650 | | |
| 1251 | Software | 5,328,465 | 192,642 | -3,461,449 | | |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0 | 0 | 0 | | |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0 | 0 | 0 | | |
| 1254 | Licencias | 1,012,148 | 68,532 | -532,201 | | |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | | |
| 1270 | Activos Diferidos | 5,898,243 | | | | |
| 1271 | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 5,304,138 | | | | |
| 1272 | Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 0 | | | | |
| 1273 | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 0 | | | | |
| 1274 | Anticipos a Largo Plazo | 0 | | | | |
| 1275 | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | 0 | | | | |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | 594,105 | | | | |

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Criterios |
|---|---|---|---|
| 1160 | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR |
| 1161 | Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | |
| 1162 | Estimación por Deterioro de Inventarios | 0 | |

**ESF-11 OTROS ACTIVOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica |
|---|---|---|---|
| 1190 | Otros Activos Circulantes | 0 | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR |
| 1191 | Valores en Garantía | 0 | |
| 1192 | Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 0 | |
| 1193 | Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago | 0 | |
| 1194 | Adquisición con Fondos de Terceros | 0 | |
| 1290 | Otros Activos no Circulantes | 0 | |
| 1291 | Bienes en Concesión | 0 | |
| 1292 | Bienes en Arrendamiento Financiero | 0 | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1293 | Bienes en Comodato | 0 | | | | | |

**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 | Características |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 21,292,763 | 21,292,763 | 0 | 0 | 0 | |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 1,904 | 1,904 | 0 | 0 | 0 | |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,722,437 | 2,722,437 | 0 | 0 | 0 | |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 3,887,479 | 3,887,479 | 0 | 0 | 0 | |
| 2114 | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2115 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2116 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 10,108,859 | 10,108,859 | 0 | 0 | 0 | |
| 2118 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,572,084 | 4,572,084 | 0 | 0 | 0 | |
| 2120 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2121 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2122 | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2129 | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|---|---|---|---|---|
| 2160 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR |
| 2161 | Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0 | | |
| 2162 | Fondos en Administración a Corto Plazo | 0 | | |
| 2163 | Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0 | | |
| 2164 | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 0 | | |
| 2165 | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | | |
| 2166 | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 0 | | |
| 2250 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 0 | | |
| 2251 | Fondos en Garantía a Largo Plazo | 0 | | |
| 2252 | Fondos en Administración a Largo Plazo | 0 | | |
| 2253 | Fondos Contingentes a Largo Plazo | 0 | | |
| 2254 | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo | 0 | | |
| 2255 | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 0 | | |
| 2256 | Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo | 0 | | |

**ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|---|---|---|---|---|
| 2150 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | | SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR |
| 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | | |
| 2152 | Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0 | | |
| 2159 | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | | |
| 2240 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | | |
| 2241 | Créditos Diferidos a Largo Plazo | 0 | | |
| 2242 | Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo | 0 | | |
| 2249 | Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | | |

**ESF-15 PROVISIONES**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|---|---|---|---|---|
| 2170 | Provisiones a Corto Plazo | 3,849,390 | | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo |
|---|---|---|---|
| 2171 | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0 | |
| 2172 | Provisión para contingencias a Corto Plazo | 0 | |
| 2179 | Otras Provisiones a Corto Plazo | 3,849,390 | |
| 2260 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | |
| 2261 | Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo | 0 | |
| 2262 | Provisión para Pensiones a Largo Plazo | 0 | |
| 2263 | Provisión para Contingencias a Largo Plazo | 0 | |
| 2269 | Otras Provisiones a Largo Plazo | 0 | |

**ESF-16 OTROS PASIVOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|---|---|---|---|---|
| 2190 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 2,267 | | |
| 2191 | Ingresos por Clasificar | 2,267 | | |
| 2192 | Recaudación por Participar | 0 | | |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 0 | | |

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

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

**Ejercicio: 2026**

**Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Periodicidad: Trimestral**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**Corte: 3**

**(Cifras en Pesos)**

## Notas

### VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Naturaleza |
|---|---|---|---|---|
| 3110 | Aportaciones | 275,149,742 | | |
| 3120 | Donaciones de Capital | 2,778,887 | | |
| 3130 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | |

### VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Procedencia | |
|---|---|---|---|---|
| 3210 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 55,064,398 | | |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 517,279,126 | | |
| 3230 | Revalúos | 5,474 | | |
| 3231 | Revalúo de Bienes Inmuebles | 5,474 | | |
| 3232 | Revalúo de Bienes Muebles | 0 | | |
| 3233 | Revalúo de Bienes Intangibles | 0 | | |
| 3239 | Otros Revalúos | 0 | | |
| 3240 | Reservas | 0 | | |
| 3241 | Reservas de Patrimonio | 0 | | |
| 3242 | Reservas Territoriales | 0 | | |
| 3243 | Reservas por Contingencias | 0 | | |
| 3250 | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | | |
| 3251 | Cambios en Políticas Contables | 0 | | |
| 3252 | Cambios por Errores Contables | 0 | | |
| 3253 | Cambios en Estimaciones Contables | 0 | | |

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

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

**Ejercicio: 2026**

**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo**

**Periodicidad: Trimestral**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**Corte: 3**

**(Cifras en Pesos)**

**Notas**

**EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2026 | 2025 |
|---|---|---|---|
| 1111 | Efectivo | 3,905,469 | 4,504,963 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 182,934,144 | 159,173,469 |
| 1113 | Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 143,086,984 | 103,255,888 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 |
| 1116 | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| 1119 | Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **1110** | **Total de Efectivo y Equivalentes** | **329,926,597** | **266,934,319** |

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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2026 | 2025 |
|---|---|---|---|
| **1230** | **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **27,961,640** | **58,404,672** |
| 1231 | Terrenos | 0 | 7,388,451 |
| 1232 | Viviendas | 0 | 7,498,655 |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| 1234 | Infraestructura | 0 | 0 |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 24,118,709 | 33,643,066 |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 3,842,932 | 9,874,501 |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| **1240** | **Bienes Muebles** | **6,562,469** | **37,638,649** |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 945,555 | 1,056,063 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 294,151 | 147,069 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 8,500 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 20,272,669 |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,322,764 | 16,154,348 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| 1248 | Activos Biológicos | 0 | 0 |
| **1250** | **Activos Intangibles** | **443,236** | **900,493** |
| 1251 | Software | 397,107 | 725,547 |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0 | 0 |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0 | 0 |
| 1254 | Licencias | 46,129 | 174,946 |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | 0 | 0 |
| | **Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión** | **34,967,346** | **96,943,814** |

## EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2026 | 2025 |
|---|---|---|---|
| **3210** | **Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **55,064,398** | **67,820,645** |
| | **(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo** | **57,592,188** | **59,666,343** |
| **5100** | **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **8,042,433** | **7,991,407** |
| **5120** | **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo** | **8,042,433** | **7,991,407** |
| 5120 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 8,042,433 | 7,991,407 |
| 5130 | Amortización gastos pagados por anticipado CP | 0 | 0 |
| **5400** | **INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA** | **0** | **0** |
| 5410 | Intereses de la deuda pública | 0 | 0 |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna | 0 | 0 |
| 5420 | Comisiones de la deuda pública | 0 | 0 |
| 5421 | Comisiones de la Deuda Pública Interna | 0 | 0 |
| 5430 | Gastos de la deuda pública | 0 | 0 |
| 5431 | Gastos de la Deuda Pública Interna | 0 | 0 |
| 5440 | Costo por coberturas | 0 | 0 |
| 5441 | Costo por coberturas | 0 | 0 |
| 5450 | Apoyos financieros | 0 | 0 |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios | 0 | 0 |
| 5452 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | 0 | 0 |
| **5500** | **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** | **33,283,151** | **42,381,403** |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 33,283,149 | 42,380,509 |
| 5511 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| 5512 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante | 0 | 0 |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 15,782,418 | 21,391,268 |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 0 | 0 |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 17,239,557 | 20,702,295 |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | 0 | 0 |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | 261,174 | 286,946 |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0 | 0 |
| 5520 | Provisiones | 0 | 0 |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| 5530 | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 0 | 0 |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0 | 0 |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0 |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0 | 0 |
| 5590 | Otros Gastos | 2 | 894 |
| 5591 | Gastos de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| 5592 | Pérdidas por Responsabilidades | 0 | 0 |
| 5593 | Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 0 | 0 |
| 5594 | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes | 0 | 0 |
| 5595 | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5596 | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | |
| 5597 | Pérdidas por Participación Patrimonial | 0 | 0 | |
| 5599 | Otros Gastos Varios | 2 | 894 | |
| **5600** | **INVERSIÓN PÚBLICA** | **13,588,635** | **2,480,673** | |
| 5610 | Inversión Pública no Capitalizable | 13,588,635 | 2,480,673 | |
| 5611 | Construcción en Bienes no Capitalizable | 13,588,635 | 2,480,673 | |
| **2110** | **Incremento en Cuentas por Pagar de Operación** | **2,677,970** | **6,812,859** | |
| 2111 | Provisiones capítulo 1000 | 0 | 4,429,334 | |
| 2112 | Provisiones capítulo 2000 | 282,066 | 0 | |
| 2112 | Provisiones capítulo 3000 | 2,395,904 | 2,383,525 | |
| 2115 | Provisiones capítulo 4000 | 0 | 0 | |
| 2114 | Provisiones capítulo 8000 | 0 | 0 | |
| | **(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)** | **14,159,957** | **26,136,654** | |
| **1270** | **Activos Diferidos** | **0** | **0** | |
| 1273 | Gastos pagados por anticipado LP | 0 | 0 | |
| **1140** | **Inventario** | **0** | **0** | |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 0 | 0 | |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 0 | 0 | |
| 1143 | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 | |
| 1144 | Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0 | 0 | |
| 1145 | Bienes en Tránsito | 0 | 0 | |
| **1150** | **Almacenes** | **14,159,957** | **26,136,654** | |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 14,159,957 | 26,136,654 | |
| | **(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)** | **3,391,064** | **4,796,331** | |
| **4300** | **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** | **1** | **4,654** | |
| **4310** | **Ingresos Financieros** | **0** | **0** | |
| 4311 | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | 0 | 0 | |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | 0 | 0 | |
| **4320** | **Incremento por Variación de Inventarios** | **0** | **0** | |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 0 | 0 | |
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0 | 0 | |
| 4323 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0 | 0 | |
| 4324 | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para F | 0 | 0 | |
| 4325 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Cons | 0 | 0 | |
| **4330** | **Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia** | **0** | **0** | |
| 4331 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 | |
| **4340** | **Disminución del Exceso de Provisiones** | **0** | **0** | |
| 4341 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | |
| **4390** | **Otros Ingresos y Beneficios Varios** | **1** | **4,654** | |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 1 | 4,654 | |
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor | 0 | 0 | |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0 | 0 | |
| 4395 | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | |
| 4396 | Utilidades por Participación Patrimonial | 0 | 0 | |
| 4397 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0 | 0 | |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1120** | **Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación** | **3,391,063** | **4,791,676** | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 10 | 0 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 20 | 0 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 30 | 0 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 40 | 0 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 50 | 0 | 0 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 60 | 0 | 0 | |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 70 | 3,391,063 | 4,791,676 | |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 80 | 0 | 0 | |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 90 | 0 | 0 | |
| | **= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **95,105,564** | **96,554,003** | |
| | | | | |
| **Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.** | | | | |

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**(Cifras en pesos)**

| Concepto | 2026 |
|---|---|
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | **257,926,950** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | | **1** |
| 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 | 1 |
| 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** | **257,926,951** |

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

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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026**

**(Cifras en pesos)**

| Concepto | | 2026 |
|---|---|---|
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | | **199,332,608** |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | | **51,384,273** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 14,159,957 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 945,555 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 294,151 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,322,764 |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 | Activos Intangibles | 443,236 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 25,406,735 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 3,842,932 |
| 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 | 968,944 |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | | **54,914,218** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 33,283,149 |
| 3.2 | Provisiones | 0 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 | Otros Gastos | 2 |
| 3.5 | Inversión Pública no Capitalizable | 13,588,635 |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 8,042,433 |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **202,862,553** |

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