



CASTRO GASCA
& asociados

**Comité Municipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Salamanca, Gto.**

Estados financieros por los años que terminaron
el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Y dictamen de los auditores independientes del 24 de febrero de 2017

i n f o r m e



**Al Consejo Directivo de
Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Salamanca, Gto.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Comité de Agua Potable y Alcantarillado de Salamanca, Gto. (la entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analíticos del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración

tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

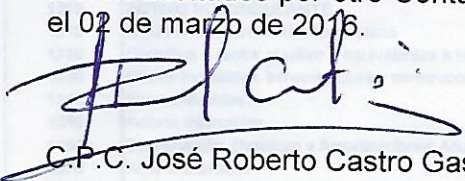
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otro Contador Público, quien emitió su opinión no modificada (favorable) el 02 de marzo de 2016.



C.P.C. José Roberto Castro Gasca

Castro Gasca y Asociados, S.C.
 Celaya, Guanajuato, México
 24 de febrero de 2017

100	Activos y Pasivos	184,284,219.97	179,471,245.43	
110	Activos	182,805,172.18	177,686,780.37	
120	Pasivos	1,479,047.79	1,784,465.06	ESP-48
130	Activos no corrientes	3,875,103.25	3,428,082.72	ESP-48
140	Activos corrientes	7,714,069.25	8,256,701.65	ESP-48
150	Pasivos no corrientes			ESP-11
160	Pasivos corrientes	1,479,047.79	1,784,465.06	ESP-48
170	Activos financieros a largo plazo	21,527,302.80	20,527,097.32	
180	Activos financieros a corto plazo	192,125,594.36	201,207,273.40	ESP-48
190	Activos y pasivos de terceros en garantía por administración a corto plazo	92,412,074.07	81,702,374.95	ESP-48
200	Activos financieros a largo plazo	1,415,215.75	961,724.87	ESP-48
210	Activos financieros a corto plazo	134,322,861.78	129,516,192.70	ESP-48
220	Pasivos financieros a largo plazo	322,289.06	1,321,562.31	ESP-48
230	Pasivos financieros a corto plazo			ESP-10
240	Pasivos financieros a largo plazo			ESP-11
250	Pasivos financieros a corto plazo	27,448,258.40	28,248,258.18	
260	Pasivos financieros a largo plazo	17,285,753.81	15,286,714.48	
270	Activos y pasivos de terceros en garantía por administración a largo plazo	11,289,494.90	11,191,294.48	ESP-17
280	Activos financieros a largo plazo			ESP-12
290	Activos financieros a corto plazo	2,189,490.00	2,189,490.00	ESP-15
300	Pasivos financieros a largo plazo			
310	Pasivos financieros a corto plazo			
320	PATRIMONIO PÚBLICO	18,828,244.57	21,288,244.57	
330	Capital por pagar a largo plazo			
340	Capital por pagar a corto plazo			
350	Reservas			
360	Reserva de depreciación de activos no corrientes			
370	Reserva de depreciación de activos corrientes			
380	Reserva de depreciación de activos financieros			
390	Reserva de depreciación de activos financieros			
400	Reserva de depreciación de activos financieros			
410	Reserva de depreciación de activos financieros			
420	Reserva de depreciación de activos financieros			
430	Reserva de depreciación de activos financieros			
440	Reserva de depreciación de activos financieros			
450	Reserva de depreciación de activos financieros			
460	Reserva de depreciación de activos financieros			
470	Reserva de depreciación de activos financieros			
480	Reserva de depreciación de activos financieros			
490	Reserva de depreciación de activos financieros			
500	Reserva de depreciación de activos financieros			
510	Reserva de depreciación de activos financieros			
520	Reserva de depreciación de activos financieros			
530	Reserva de depreciación de activos financieros			
540	Reserva de depreciación de activos financieros			
550	Reserva de depreciación de activos financieros			
560	Reserva de depreciación de activos financieros			
570	Reserva de depreciación de activos financieros			
580	Reserva de depreciación de activos financieros			
590	Reserva de depreciación de activos financieros			
600	Reserva de depreciación de activos financieros			
610	Reserva de depreciación de activos financieros			
620	Reserva de depreciación de activos financieros			
630	Reserva de depreciación de activos financieros			
640	Reserva de depreciación de activos financieros			
650	Reserva de depreciación de activos financieros			
660	Reserva de depreciación de activos financieros			
670	Reserva de depreciación de activos financieros			
680	Reserva de depreciación de activos financieros			
690	Reserva de depreciación de activos financieros			
700	Reserva de depreciación de activos financieros			
710	Reserva de depreciación de activos financieros			
720	Reserva de depreciación de activos financieros			
730	Reserva de depreciación de activos financieros			
740	Reserva de depreciación de activos financieros			
750	Reserva de depreciación de activos financieros			
760	Reserva de depreciación de activos financieros			
770	Reserva de depreciación de activos financieros			
780	Reserva de depreciación de activos financieros			
790	Reserva de depreciación de activos financieros			
800	Reserva de depreciación de activos financieros			
810	Reserva de depreciación de activos financieros			
820	Reserva de depreciación de activos financieros			
830	Reserva de depreciación de activos financieros			
840	Reserva de depreciación de activos financieros			
850	Reserva de depreciación de activos financieros			
860	Reserva de depreciación de activos financieros			
870	Reserva de depreciación de activos financieros			
880	Reserva de depreciación de activos financieros			
890	Reserva de depreciación de activos financieros			
900	Reserva de depreciación de activos financieros			
910	Reserva de depreciación de activos financieros			
920	Reserva de depreciación de activos financieros			
930	Reserva de depreciación de activos financieros			
940	Reserva de depreciación de activos financieros			
950	Reserva de depreciación de activos financieros			
960	Reserva de depreciación de activos financieros			
970	Reserva de depreciación de activos financieros			
980	Reserva de depreciación de activos financieros			
990	Reserva de depreciación de activos financieros			

Dejo constancia de haber verificado que los Estados Financieros y sus anexos, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
 PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ ORDOÑO
 TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1000	ACTIVO	560,530,001.28	548,988,012.68	
1100	ACTIVO CIRCULANTE	185,564,239.02	179,473,042.43	
1110	Efectivo y Equivalentes	142,905,172.18	122,666,760.31	
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	31,023,620.23	43,397,935.49	
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	3,916,106.25	6,424,033.75	ESF-03
1140	Inventarios	-	-	ESF-05
1150	Almacenes	7,719,340.36	6,984,312.88	ESF-05
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-	
1190	Otros activos circulantes	-	-	ESF-11
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	374,965,762.26	369,514,970.25	
1210	Inversiones financieras a largo plazo	-	-	
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	24,627,302.80	20,829,087.08	
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	390,509,584.36	391,057,073.90	ESF-08
1240	Bienes Muebles	92,412,074.07	81,709,375.59	ESF-08
1250	Activos Intangibles	1,416,513.76	904,724.87	ESF-09
1260	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	134,322,601.79	126,518,153.70	
1270	Activos Diferidos	322,889.06	1,532,862.51	ESF-09
1280	Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes	-	-	ESF-10
1290	Otros activos no circulantes	-	-	ESF-11
2000	PASIVO	37,446,658.48	38,046,059.15	
2100	PASIVO CIRCULANTE	17,920,793.81	16,350,714.48	
2110	Cuentas por pagar a CP	14,286,434.99	14,181,234.48	ESF-12
2120	Documentos por pagar a corto plazo	-	-	ESF-12
2130	Porción a CP de la Deuda Pública a largo plazo	2,169,480.00	2,169,480.00	ESF-15
2140	Títulos y valores a corto plazo	-	-	
2150	Pasivos diferidos a corto plazo	-	-	
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	-	ESF-13
2170	Provisiones a corto plazo	1,464,878.82	-	
2190	Otros pasivos a corto plazo	-	-	
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	19,525,864.67	21,695,344.67	
2210	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-	
2220	Documentos por pagar a largo plazo	-	-	
2230	Deuda Pública a Largo Plazo	19,525,864.67	21,695,344.67	ESF-15
2240	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-	ESF-14
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-	ESF-13
2260	Provisiones a largo plazo	-	-	
3000	HACIENDA PUBLICA	523,083,342.80	510,941,953.53	
3100	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	241,690,502.22	241,297,332.60	
3110	Aportaciones	241,218,408.50	241,218,408.50	VHP-01
3120	Donaciones de Capital	472,093.72	78,924.10	
3130	Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-	-	
3200	PATRIMONIO GENERADO	281,392,840.58	269,644,620.93	
3210	Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	59,451,832.39	83,759,265.65	
3220	Resultados de ejercicios anteriores	221,941,008.19	185,885,355.28	
3230	Revalúos	-	-	
3240	Reservas	-	-	
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	
3300	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	-	-	
3310	Resultado por posición monetaria	-	-	
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-	

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

Firma

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	207,909,092.61	214,433,330.66	
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	198,263,900.56	168,810,272.51	
4110	Impuestos	-	-	
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	
4130	Contribuciones de mejoras	-	-	
4140	Derechos	-	-	
4150	Productos de tipo corriente	3,488,918.84	2,823,668.81	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	-	-	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	194,639,990.78	165,755,118.88	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores anteriores pendientes de liquidación o pago	134,990.94	231,484.82	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,645,192.05	45,623,058.15	
4210	Participaciones y aportaciones	9,645,192.05	45,623,058.15	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	-	
4310	Ingresos financieros	-	-	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-	
4340	Disminución del exceso de provisiones	-	-	
4390	Otros ingresos	-	-	
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	148,457,260.22	130,674,065.01	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	125,166,219.22	111,602,010.07	
5110	Servicios personales	83,530,188.98	55,942,144.79	
5120	Materiales y suministros	18,883,294.63	15,019,108.14	
5130	Servicios generales	42,752,735.61	40,640,757.14	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	
5210	Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	
5220	Transferencias al resto del sector público	-	-	
5230	Subsidios y subvenciones	-	-	
5240	Ayudas sociales	-	-	
5250	Pensiones y jubilaciones	-	-	
5260	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-	
5270	Transferencias a la seguridad social	-	-	
5280	Donativos	-	-	
5290	Transferencias al exterior	-	-	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	
5310	Participaciones	-	-	
5320	Aportaciones	-	-	
5330	Convenios	-	-	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	1,357,474.10	1,225,179.09	
5410	Intereses de la deuda pública	1,357,474.10	1,225,179.09	
5420	Comisiones de la deuda pública	-	-	
5430	Gastos de la deuda pública	-	-	
5440	Costo por coberturas	-	-	
5450	Apoyos financieros	-	-	
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,114,487.89	7,022,730.91	
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,258,316.95	7,022,730.24	
5520	Provisiones	-	-	
5530	Disminución de inventarios	-	-	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-	
5590	Otros gastos	856,170.94	0.67	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	12,819,079.01	10,824,144.94	
5610	Inversión pública no capitalizable	12,819,079.01	10,824,144.94	
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	59,451,832.39	83,759,265.65	

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

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

Firma

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



**COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ÍNDICE	CONCEPTO NOTAS	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores					
3110	Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	241,297,332.60				241,297,332.60
3120	Aportaciones	241,218,408.50				241,218,408.50
3130	Donaciones de capital	78,924.10				78,924.10
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
3210	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		185,885,355.28	83,759,265.65		269,644,620.93
3220	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			83,759,265.65		83,759,265.65
3230	Resultados de Ejercicios Anteriores		185,885,355.28			185,885,355.28
3240	Revalúos					
3240	Reservas					
	Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	241,297,332.60	185,885,355.28	83,759,265.65	-	510,941,953.53
3110	Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
3120	Aportaciones	393,169.62				393,169.62
3130	Donaciones de Capital	393,169.62				393,169.62
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
3210	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		36,055,652.91	24,307,433.26		11,748,219.65
3220	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			59,451,832.39		59,451,832.39
3230	Resultados de Ejercicios Anteriores		36,055,652.91	83,759,265.65		119,815,312.74
3240	Revalúos					
3240	Reservas					
	Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	241,690,502.22	221,941,008.19	59,451,832.39	-	523,083,342.80

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

Firma

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



**COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ÍNDICE	NOMBRE	2016	2015	NOTA
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	ORIGEN			
4110	Impuestos	207,909,092.61	214,433,330.66	
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	
4130	Contribuciones de mejoras	-	-	
4140	Derechos	-	-	
4150	Productos de tipo corriente	3,488,918.84	2,823,668.81	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	-	-	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	194,639,990.78	165,755,118.88	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	134,990.94	231,484.82	
4210	Participaciones y aportaciones	9,645,192.05	45,623,058.15	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-	
	APLICACIÓN	126,523,693.32	112,827,189.16	
5110	Servicios personales	63,530,188.98	55,942,144.79	
5120	Materiales y suministros	18,883,294.63	15,019,108.14	
5130	Servicios generales	42,752,735.61	40,640,757.14	
5210	Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	
5220	Transferencias al resto del sector público	-	-	
5230	Subsidios y subvenciones	-	-	
5240	Ayudas sociales	-	-	
5250	Pensiones y jubilaciones	-	-	
5260	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-	
5270	Transferencias a la seguridad social	-	-	
5280	Donativos	-	-	
5290	Transferencias al exterior	-	-	
5310	Participaciones	-	-	
5320	Aportaciones	-	-	
5330	Convenios	-	-	
	Otras aplicaciones de operación	1,357,474.10	1,225,179.09	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81,385,399.29	101,606,141.50	
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	ORIGEN			
	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	462,297.48	7,506.49	
	Bienes muebles	855,467.10	7,506.49	
	Otros orígenes de inversión	-	-	
	APLICACIÓN	10,666,997.83	55,916,736.05	
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	547,489.54	44,087,202.58	
1240-1250	Bienes muebles	10,702,698.48	11,548,200.09	
	Otras aplicaciones de inversión	511,788.89	281,333.38	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	11,129,295.31	55,924,242.54	
	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
	ORIGEN			
	Endeudamiento neto	2,169,480.00	2,169,480.00	
2233	Interno	2,169,480.00	2,169,480.00	
2234	Externo	2,169,480.00	2,169,480.00	
	APLICACIÓN	45,864,639.32	20,128,247.90	
	Servicios de la deuda			
2131	Interno			
2132	Externo			
	Otras aplicaciones de financiamiento	45,864,639.32	20,128,247.90	
	FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	48,034,119.32	22,297,727.90	
	INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,238,411.87	12,560,026.12	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	122,666,760.31	110,106,734.19	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	142,905,172.18	122,666,760.31	

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

Firma

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
1000	ACTIVO	548,988,012.68	1,509,648,818.97	1,498,106,830.37	560,530,001.28	11,541,988.60
1100	ACTIVO CIRCULANTE	179,473,042.43	1,269,519,349.42	1,263,428,152.83	185,564,239.02	6,091,196.59
1110	Efectivo y Equivalentes	122,666,760.31	705,866,918.05	685,628,506.18	142,905,172.18	20,238,411.87
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	43,397,935.49	335,638,048.16	348,012,363.42	31,023,620.23	12,374,315.26
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	6,424,033.75	14,233,723.57	16,741,651.07	3,916,106.25	2,507,927.50
1140	Inventarios					
1150	Almacenes					
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	6,984,312.88	213,780,659.64	213,045,632.16	7,719,340.36	735,027.48
1190	Otros activos circulantes					
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	369,514,970.25	240,129,469.55	234,678,677.54	374,965,762.26	5,450,792.01
1210	Inversiones financieras a largo plazo		7,692,904.36	3,894,688.64	24,627,302.80	3,798,215.72
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	20,829,087.08				
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	391,057,073.90	218,793,895.40	219,341,384.94	390,509,584.36	547,489.54
1240	Bienes Muebles	81,709,375.59	12,037,153.93	1,334,455.45	92,412,074.07	10,702,698.48
1250	Activos Intangibles	904,724.87	511,788.89		1,416,513.76	511,788.89
1260	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	126,518,153.70	457,386.04	8,251,834.13	134,322,601.79	7,804,448.09
1270	Activos Diferidos	1,532,862.51	636,340.93	1,846,314.38	322,889.06	1,209,973.45
1280	Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes					
1290	Otros activos no circulantes					

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

Firma

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



**COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ÍNDICE	DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
	DEUDA PÚBLICA				
	Corto Plazo				
	Deuda interna				
2131	Instituciones de crédito	M.N.			
2141	Títulos y valores	M.N.	Banco del Bajío	2,169,480.00	2,169,480.00
2133	Arrendamientos financieros	M.N.			
	Deuda externa				
	Organismos financieros internacionales	M.N.			
	Deuda bilateral	M.N.			
	Títulos y valores	M.N.			
	Arrendamientos financieros	M.N.			
	Subtotal a corto plazo	M.N.		2,169,480.00	2,169,480.00
	Largo plazo				
	Deuda interna				
2233	Instituciones de crédito	M.N.			
2231	Títulos y valores	M.N.	Banco del Bajío	21,695,344.67	19,525,864.67
2235	Arrendamientos financieros	M.N.			
	Deuda externa				
	Organismos financieros internacionales	M.N.			
	Deuda bilateral	M.N.			
	Títulos y valores	M.N.			
	Arrendamientos financieros	M.N.			
	Subtotal a largo plazo	M.N.		21,695,344.67	19,525,864.67
	Total deuda y otros pasivos			14,181,234.48	15,751,313.81
2000				38,046,059.15	37,446,658.48
	OTROS PASIVOS				

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

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

Firma

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1000	ACTIVO		
1100	ACTIVO CIRCULANTE	-	11,541,988.60
1110	Efectivo y Equivalentes	-	6,091,196.59
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	20,238,411.87
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	12,374,315.26	-
1140	Inventarios	2,507,927.50	-
1150	Almacenes	-	-
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	735,027.48
1190	Otros activos circulantes	-	-
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	-	5,450,792.01
1210	Inversiones financieras a largo plazo	-	-
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	3,798,215.72
1240	Bienes Muebles	547,489.54	-
1250	Activos Intangibles	-	10,702,698.48
1260	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	-	511,788.89
1270	Activos Diferidos	7,804,448.09	-
1280	Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes	1,209,973.45	-
1290	Otros activos no circulantes	-	-
2000	PASIVO		
2100	PASIVO CIRCULANTE		599,400.67
2110	Cuentas por pagar a CP	1,570,079.33	-
2120	Documentos por pagar a corto plazo	105,200.51	-
2130	Porción a CP de la Deuda Pública a largo plazo	-	-
2140	Títulos y valores a corto plazo	-	-
2150	Pasivos diferidos a corto plazo	-	-
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	-
2170	Provisiones a corto plazo	-	-
2190	Otros pasivos a corto plazo	1,464,878.82	-
2200	PASIVO NO CIRCULANTE		2,169,480.00
2210	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
2220	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
2230	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
2240	Pasivos diferidos a largo plazo	-	2,169,480.00
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
2260	Provisiones a largo plazo	-	-
3000	HACIENDA PUBLICA		
3100	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	12,141,389.27	-
3110	Aportaciones	393,169.62	-
3120	Donaciones de Capital	-	-
3130	Actualización de la hacienda pública / patrimonio	393,169.62	-
3200	PATRIMONIO GENERADO		
3210	Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	11,748,219.65	-
3220	Resultados de ejercicios anteriores	-	24,307,433.26
3230	Revalúos	36,055,652.91	-
3240	Reservas	-	-
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
3300	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
3310	Resultado por posición monetaria	-	-
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-

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

Firma

Firma

LIC. HERMINIO TORRES AJURIA
PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

C.P. ALMA CRISTINA GUTIÉRREZ OROZCO
TESORERO DEL CONSEJO DIRECTIVO

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Salamanca

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(En pesos)

1. Naturaleza de las operaciones de la Entidad:

Creación y régimen legal - El Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Salamanca (la "Entidad"), se constituyó el 8 de julio de 1983 como un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Salamanca, Guanajuato, México, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Actividades - Las principales actividades de la Entidad tienen por objeto asumir la detección, extracción, conducción, potabilización del agua, la planeación, construcción, mantenimiento y reparación de las redes y equipo necesario para el suministro de este servicio a la población, así como el drenaje y alcantarillado, prevenir y controlar la contaminación de las aguas que se descargan en los sistemas de drenaje y alcantarillado de la ciudad de Salamanca, Guanajuato.

Obligaciones fiscales - La Entidad se considera como una Persona Moral con fines no lucrativos para efectos del Impuesto sobre la Renta, por lo cual no causa el Impuesto sobre la Renta ni causaba el Impuesto Empresarial a Tasa Única. Las principales obligaciones fiscales de Entidad radican en la retención y entero del Impuesto sobre la renta e Impuesto al Valor Agregado por el pago de servicios personales y servicios profesionales; así como en el pago de contribuciones de seguridad social al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Infonavit. En materia del Impuesto al Valor Agregado, algunas de sus actividades causan el impuesto a la tasa del 16% y algunas otras a la tasa del 0%, generándose periódicamente saldos a favor de este impuesto. En materia de impuestos estatales, la Entidad está obligada al pago del impuesto sobre nóminas por los pagos de beneficios a los empleados que realiza, así como a retener el impuesto cedular por el pago por arrendamiento de inmuebles y por el pago de servicios personales independientes.

Estructura organizacional - La Entidad es administrado por un Consejo Directivo, integrado por un Presidente, un Secretario, un Tesorero, cinco Vocales propietarios, tres Vocales suplentes y el Gerente General de la Entidad, quien tendrá el carácter de Vocal.

Domicilio social - La Entidad tiene su domicilio social en la ciudad de Salamanca, Guanajuato, México.

Parte relacionadas - La Entidad no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones operativas y financieras del organismo.

2. Regulación legal del marco contable:

Con fecha 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (el "DOF") la Ley General de Contabilidad Gubernamental (la "LGCG"), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.

El 20 de agosto de 2009 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el cual establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria

El 09 de diciembre de 2009 se publicó el Plan de Cuentas, el cual establece la clasificación pormenorizada de las cuentas de mayor y de las subcuentas que se deben de utilizar para el registro contable de las operaciones de los Entes públicos.

Con fecha 10 de junio de 2010 se emitió el Clasificador por Objeto del Gasto, el Clasificador por Tipo de Gasto y el Clasificador Funcional del Gasto (armonizado a segundo nivel y publicándose el armonizado a tercer nivel el 27 de diciembre de 2010).

El 22 de noviembre de 2010 se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental, el cual contiene, entre otros puntos, el Plan de Cuentas, los Instructivos de Manejo de Cuentas, las Guías Contabilizadoras y las Matrices de Conversión.

3. Bases de presentación:

- a. **Clasificador del gasto** – De conformidad con las disposiciones de la LGCG, los gastos se clasifican por su objeto en Servicios personales, Materiales y suministros, Servicios generales y Transferencias, subsidios y apoyos.

4. Cumplimiento de las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Los estados financieros presentados se elaboraron de conformidad con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (el “CONAC”) y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

La Entidad es responsable sobre la presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones contenidas en la LGCG.

5. Políticas de contabilidad significativas:

La Entidad reconoció el pasivo por beneficios a los empleados mediante un cálculo que realizó de manera interna; por lo cual los estados financieros adjuntos no reconocen el pasivo por Beneficios a los empleados ni los costos relacionados con base en el método del crédito unitario proyectado, mediante el cual se reconoce el pasivo conforme se devenga. Consideramos que la diferencia que pudiera resultar no sería importante.

Los estados financieros adjuntos cumplen con la LGCG. La preparación de estados financieros requiere que la administración de Entidad, aplicando el juicio profesional, efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones. La administración de Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por Entidad son las siguientes:

- a. **Almacenes** – Se valúan al costo promedio de adquisición, sin que excedan a su valor de realización.

- b. **Bienes muebles e inmuebles y depreciación** - Se registran al costo de adquisición. En el caso de bienes muebles o inmuebles obtenidos en donación se reconocen a su valor razonable. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones:	
Edificios no habitacionales	20
Tanques elevados	20
Infraestructura:	
Red de agua	20
Red de drenaje	20
Mobiliario de oficina:	
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de seguridad	10
Equipo de sonido	10
Computadoras:	
Equipo de cómputo	3.33
Cámaras fotográficas:	
Equipo fotográfico	10
Automóviles y camiones:	
Equipo de transporte	4
Maquinaria y equipo industrial:	
Maquinaria y equipo	5
Equipo de laboratorio	3
Detector de fugas	5
Equipo de cloración	5
Maquinaria y equipo de construcción:	
Equipo de topografía	10
Equipo de comunicación:	
Control telemétrico	3
Comunicaciones	12.5
Equipo de generación:	
Equipo eléctrico	10
Herramientas	5
Otros equipos	5

- c. **Activos intangibles** – Se integra principalmente de software y licencias de uso, los cuales se amortizan durante su vida útil estimada de 40 meses.
- d. **Provisiones** - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, cuya cuantía o vencimiento son inciertos y que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- e. **Beneficios a los empleados** – El pasivo por primas de antigüedad, pensiones y beneficios posteriores al retiro e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calculó por personal de la Entidad con base en los sueldos actuales y la probabilidad de tener que llegar a cubrir la obligación.

- f. **Reconocimiento de ingresos** – De conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los ingresos se reconocen cuando se determina que existe jurídicamente el derecho de cobro.
- g. **Reconocimiento de gastos** – Los gastos se reconocen conforme se devengan, lo cual ocurre cuando se formalizan las transacciones mediante la recepción de los bienes o servicios a satisfacción.

6. Cambios contables:

- a. **Reclasificaciones** – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron reclasificados para conformar su clasificación a la utilizada en 2016.

7. Contingencias:

De conformidad con los nuevos criterios de las Autoridades Fiscales, el SAT solicitó a CMAPAS que causé el IVA también sobre los conceptos de drenaje y saneamiento cobrado a los usuarios considerados como de uso doméstico. Al respecto, la Entidad presentó declaraciones complementarias para efectos de recuperar de momento únicamente los saldos a favor que procedan conforme al nuevo criterio adoptado por el SAT y, posteriormente, evaluar la posibilidad de recuperar la diferencia que resulte por su aplicación.

Al 31 de diciembre de 2016, los montos por los cuales no se ha podido recuperar el saldo a favor de IVA ascienden a \$12,987,509, correspondientes a los ejercicios de 2013 a 2016.

Al 31 de diciembre de 2016 se tiene una cuenta por cobrar a cargo del Fraccionamiento Efrén Capiz Villegas por importe de \$5,378,830.

* * * * *

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

Notas de Desglose y detalle a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2016

CMAPAS

ESF-01 INVERSIONES FINANCIERAS

ESF-01 FONDOS / INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
* 3 MESES	116,894,644.23	0	116,894,644.23
1114 00101 Banamex 692-4723 Inversión	4,746,086.06	Inversión Gobierno	4,746,086.06
111400301 Banco del Bajío 01 Inversión	73,589,740.03	Inversión Gobierno	73,589,740.03
111400302 Banco del Bajío 02 Inversión	21,145,665.45	Inversión Gobierno	21,145,665.45
111400309 Invers Domiciliación	4,396,526.44	Inversión Gobierno	4,396,526.44
111400310 Invers PROSSANEAR	633,219.98	Inversión Gobierno	633,219.98
111400322 Bajío 10 232445 Prot	215,129.81	Inversión Gobierno	215,129.81
111400328 Bajío APAZU-2015-102	11,334.55	Inversión Gobierno	11,334.55
111400329 Bajío APAZU-2015-105	29,629.88	Inversión Gobierno	29,629.88
111400330 Bajío APAZU-2015-109	254,505.37	Inversión Gobierno	254,505.37
111400331 Bajío APAZU-2015-13	1,496.66	Inversión Gobierno	1,496.66
111400335 Bajío PRODDER 2015	5.12	Inversión Gobierno	5.12
111400336 Bajío CMAPAS POZO PA	10,728.92	Inversión Gobierno	10,728.92
111400341 Bajío CMAPAS APAUR-2	343,043.90	Inversión Gobierno	343,043.90
111400342 Bajío CMAPAS PRODI-2	208,116.18	Inversión Gobierno	208,116.18
111400601 Invers Santander 661	3,430.14	Inversión Gobierno	3,430.14
111400603 Invers Santander 220	7,637,134.51	Inversión Gobierno	7,637,134.51
111400701 Scotiabank 023-00709	1,332,616.23	Inversión Gobierno	1,332,616.23
111400802 Invers Banca 1461100	2,336,235.00	Inversión Gobierno	2,336,235.00
** TOTAL INVE RSIONES FINANCIERAS	116,894,644.23	0	116,894,644.23
*** ESF-01 TOTAL	116,894,644.23	0	116,894,644.23

ESF-02 CONTRIBUCIONES PIRECUPERAR

ESF-02 INGRESOS PIRECUPERAR	MONTO	2015	2014	2013	2012
* ESF-02 TOTAL	41,163,470.25	39,538,691.35	37,554,352.48	37,364,709.80	13,980,183.66
112200001 Documentos por Cobrar a Cp	10,434,305.26	26,947,428.88	25,845,943.98	29,956,950.08	4,920,624.37
112200003 Cuotas No Vencidas	3.67	3.67	0	452,305.69	6,486,229.51
112200004 Subsidio Semanal	0	0	0	2,879,083.78	2,567,210.33
112200005 Subsidio Catorcenal	2,501.01	3,711.21	4,334.68	5,548.94	5,938.32
112200006 CxC Por Facturación	696.63	120.77	42.3	70.1	181.13
112200007 CxC Documentados	14,487,583.89	8,904,737.37	8,699,693.79	0	0
	4,291,802.74	3,682,689.45	3,004,334.06	0	0

ESF-03 CUENTAS X COBRAR

ESF-03 CUENTAS POR COBRAR	MONTO	90	180	365	365
* ESF-03 TOTAL	5,722,833.28	5,722,833.28	0	0	0
112300001 Funcionarios y empleados	268,158.42	268,158.42	0	0	0
M26AN000414 ROGELIO BRAVO BRAVO	-50.00	-50.00	0	0	0
M26AN000451 JAVIER AMEZQUITA	2,508.90	2,508.90	0	0	0
M26AN000588 VALENTIN LOPEZ MARTINEZ	2303.74	2303.74	0	0	0
M26AN000604 BLANCA GUADALUPE CABALLERO FLORES	35,000.00	35,000.00	0	0	35,000.00
M26AN000612 JORGE HUMBERTO GUILLEN MONTIEL	713.33	713.33	0	0	0
M26AN000624 JUAN EDUARDO RAMIREZ LOPEZ	400.00	400.00	0	0	0
M26AN000657 ROGELIO DANIEL LINAN ARTEAGA	374.67	374.67	0	0	0
M26AN000666 JUAN BARRIENTOS DIAZ	225,000.00	225,000.00	0	0	225,000.00
M26AN000770 JOEL ALEJANDRO ARROYO PONCE	1,909.78	1,909.78	0	0	0
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	50,000.00	50,000.00	0	0	50,000.00
M26AN000072 JUANA JOSEFINA BRAVO PATIÑO	50,000.00	50,000.00	0	0	50,000.00

1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	1,488,568.61	1,488,568.61	0	0	0
M26AC000323	GEMCOB, S.A. DE C.V.	111,020.80	111,020.80			
M26A000001	MUNICIPIO DE SALAMANCA	363,602.22	363,602.22			
M26A000050	PEMEX TRANSFORMACION INDUSTRIAL	168,397.58	168,397.58			
M26AF001176	COMISION NACIONAL DEL AGUA	141,706.00	141,706.00			
1129000005	Iva Acreditable Devengado	292,344.06	292,344.06	0	0	0
1129000007	Iva Acreditable por Pagar	411,497.95	411,497.95	0	0	0
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,916,106.25	3,916,106.25	0	0	0
M26AC000012	FELIPE CERVANTES PEREZ	371,188.45	371,188.45			
M26AC000016	EDUARDO PEREZ CAMPOS	68,799.62	68,799.62			
M26AC000020	SERGIO CEJA SALGADO	199,744.12	199,744.12			
M26AC000023	ING. HECTOR TAPIA ROSILES	5,244.03	5,244.03			
M26AC000081	PEDRO CONEJO MANCERA	420,230.77	420,230.77			
M26AC000070	J.A. CARLOS MOJARRO JAIME	452,233.08	452,233.08			
M26AC000088	JORGE FLORES LARA	750,670.77	750,670.77			
M26AC000305	GONZALEZ Y PIMENTEL ASOCIADOS S.A.	243,085.53	243,085.53			
M26AC000311	URBANIZADORA DE CUERAMARO,	569,369.33	569,369.33			
M26AC000313	CONSTRUCCIONES MANTENIMIENTO Y	752,609.89	752,609.89			
M26AC000315	ELISA MARGARITA RODRIGUEZ DESCHAMPS	82,930.66	82,930.66			

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
* ESF-05 TOTAL	7,719,340.36	
115112111	Materiales y utiles de oficina	Costo Promedio
115112161	Materiai de Limpieza	Costo Promedio
115112351	Reactivos Fisicoquimicos	Costo Promedio
115112411	Materiales de constr	Costo Promedio
115112421	Materiales de constr	Costo Promedio
115112431	Materiales de constr	Costo Promedio
115112441	Materiales de constr	Costo Promedio
115112461	Material eléctrico y electrónico	Costo Promedio
115112471	Estructuras y manufacturas	Costo Promedio
115112491	Materiales diversos	Costo Promedio
115112511	Reactivos Bacteriológicos	Costo Promedio
115112522	Plaguicidas y pesticidas	Costo Promedio
115112531	Medicinas y producto	Costo Promedio
115112541	Accesorio y Suministros Medicos	Costo Promedio
115112551	Accesorio y Suminist	Costo Promedio
115112591	Gas Cloro	Costo Promedio
115112612	Combust p Serv Public	Costo Promedio
115112613	Combustibles, Lub. Almacén	Costo Promedio
115112711	Vestuario y Uniformes	Costo Promedio
115112721	Prendas de seguridad	Costo Promedio
115112722	Prendas de protección personal	Costo Promedio
115112911	Herramientas menores	Costo Promedio
115112921	Ref y accce oficina	Costo Promedio
115112941	Refacciones y Equipo de Computo	Costo Promedio
115112951	Ref y Acces men de E	Costo Promedio
115112961	Refac eq transporte	Costo Promedio
115112981	Refac de maquinaria	Costo Promedio

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMI

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
* INMUEBLES	391,057,073.90	390,509,584.36	-547,489.54	0
123105811 Terrenos	9,094,810.36	9,529,924.81	435,114.45	0
123305831 Edificios e instalaciones	44,750,183.45	51,167,818.04	6,417,634.59	0
123405891 Infraestructura	194,158,059.82	277,181,543.78	83,023,483.96	0
123536131 Constr. Obras	-	97,230.00	97,230.00	0
123546141 División terrenos	41,837,224.29	42,637,425.15	800,200.86	0
123626221 Edificación no habitacional	1,995,573.05	2,041,689.37	46,116.32	0
123636231 Constr. de obras	12,434,241.00	4,583,506.11	7,850,734.89	0
123646241 División de terrenos	4,330,331.51	1,889,753.90	2,440,577.61	0
123676271 Instalaciones	82,456,650.42	-	82,456,650.42	0
123696291 Trabajos de acabados	-	1,380,693.20	1,380,693.20	0
* MUEBLES	81,709,375.59	92,412,074.07	10,702,698.48	0
124115111 Muebles de oficina y estantería	2,316,439.90	2,977,534.62	661,094.72	0
124135151 Computadoras	8,418,545.59	8,925,623.82	507,078.23	0
124235231 Camaras fotograficas y de video	185,557.63	351,632.97	166,075.34	0
124325322 Instrumentos de laborato rio	12,831.76	926,180.54	913,348.78	0
124415411 Automóviles y camiones	22,496,739.67	25,711,938.82	3,215,199.15	0
124495491 Otro equipo de transporte	77,586.20	79,310.34	1,724.14	0
124625621 Maquinaria y equipo industrial	40,140,978.81	41,154,253.81	1,013,275.00	0
124635631 maq y eqConstruc	991,846.86	3,735,407.15	2,743,560.29	0
124645641 Sist AA calefacció	76,456.54	161,858.41	85,401.87	0
124655661 Eq Comunicaci3n	2,996,239.23	3,067,580.39	71,341.16	0
124665663 Eq de gene ración	2,986,540.12	4,277,963.51	1,291,423.39	0
124675671 Herramientas	566,630.63	603,843.04	37,212.41	0
124695691 Otros equipos	442,982.65	438,946.65	4,036.00	0
* DEPRECIACION	125,948,636.63	133,506,367.59	7,557,730.96	0
126105831 Dep Acum Edifici os	35,431,773.25	37,349,208.98	1,917,435.73	0
126205891 Dep Acum Infraestructura	25,172,018.18	25,565,752.10	393,733.92	0
126305111 Muebles de oficina y estantería	1,324,898.87	1,485,923.94	161,025.07	0
126305151 Computadoras	6,762,991.56	7,517,178.93	754,187.37	0
126305231 Camaras fotograficas y de video	92,405.62	120,445.99	28,040.37	0
126305322 Instrumentos de laboratorio	12,831.76	13,025.11	193.35	0
126305411 Automóviles y camiones	12,377,436.58	14,930,131.82	2,552,695.24	0
126305491 Otro equipo de transporte	9,585.12	12,729.88	3,144.76	0
126305621 Maquinaria y equipo industrial	38,502,367.75	39,772,843.44	1,270,475.69	0
126305631 maq y eqConstruc	533,918.30	691,798.87	157,880.57	0
126305641 Sist AA calefacció	26,879.76	47,045.57	20,165.81	0
126305651 Eq Comunicaci3n	2,719,262.65	2,759,929.71	40,667.06	0
126305663 Eq de generaci3n	2,748,695.12	2,807,110.29	58,415.17	0
126305671 Herramientas	169,623.36	283,926.48	114,303.12	0
126305691 Otros equipos	63,948.75	149,316.48	85,367.73	0
** ESF-08 TOTAL	346,817,812.86	349,415,290.84	2,597,477.98	0

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SA LDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	Criterio
* INTANGIBLES	904,724.87	1416513.76	511,788.89	0
125105911 Software	850,866.98	1,284,692.56	433,805.58	0
125419871 Licencia informatica	53,837.89	131,821.20	77,983.31	0
* DIFERIDOS	1,532,862.51	322,889.06	377,207.17	0
127106311 Estudios e investigaciones	1,283,103.45	0.00	294,077.17	0

127900001	Dep. Gar. C.F.E	235,359.06	310,489.06	75,130.00	0
127900004	Dep. Gar. Marcozer	4,400.00	4,400.00	0	0
127900005	ADMON Y ESTR EFVA EN	0	8,000.00	8,000.00	0
* AMORTIZACION		569,517.07	816,234.20	246,717.13	0
126505911	Amort Acum Software	530,920.08	768,665.65	237,745.57	0
126505971	Amort Acum Licencias	38,596.99	47,568.55	8,971.56	0
** ESF-09 TOTAL		2,437,587.38	3,326,583.44	888,996.06	0

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO
* CUENTAS X PAGAR CP	14,286,434.99
211700161 PAS IVOS CAP. 1000	1,037,518.46
211200162 PASIVOS CAP 2000	20,131.18
211200163 PASIVOS CAP 3000	2,381,581.00
211300166 PASIVOS CAP. 6000	5,436,420.02
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	2,212,916.88
211700001 ISR Salarios	925,491.92
211700002 ISR Consejo Directiv	127,895.93
211700003 ISR Profesionistas	0.42
211700004 ISR Asimilables Suel	11,707.93
211700104 Cuota Obrera Confianza	149,683.86
211700105 Cuota Patronal Confianza	82,326.43
211700106 IMSS	106,131.54
211700107 INFONAVIT	549,908.60
211700108 Cuota Consejeros	10,152.58
211700109 Cuota Patronal Consejo	5,563.91
211700110 Inter Fdo Ahorro Con	351.09
211700111 Inter Fdo Ah otro Emp	1,031.88
211700112 Prestamo FONACOT	370.11
211700301 0.2% Capacitación	34.34
211700302 0.5 % D.I.V.O.	18,273.50
211700305 0.25% Ret Col Ingeni	2,409.46
211700306 0.25% Ret Col Arquit	128.91
211700307 0.5% Ret CMAPAS	257.82
211700308 0.2% Capacc Trab CMAP	120,060.75
211700401 Donativo Bomberos	25,272.00
211700402 Donativo Cruz Roja	25,297.00
211700403 Donativo Dif	25,268.00
211700404 Donativo Asilo de Ancianos	25,269.00
2119 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	2,870,021.35
211900002 IVA Traslado	2,489,626.25
211900003 IVA Traslado Pendi	543,318.10
Impuesto sobre nóminas por pagar	162,923.00
** ESF-12 TOTAL	14,286,434.99

ERA-01 INGRESOS

ERA-01 INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICAS
* INGRESOS DE GESTION	198,263,900.56	0
415908101 INTERESES BANCARIOS	3,488,918.84	
417308101 PAGOS DE AGUA POTABLE	123,146,910.96	

41730 8103 PAGOS TOMAS COMUNITARIAS	60,044.45
417308104 PAGOS CONSUMO ESTIMADO	891,330.76
417308105 VIAJES DE AGUA	10,667.15
417308106 PAGOS ALCANTARILLADO	22,660,806.07
417308107 PAGOS DERECHOS RED AGUA	17,740,875.10
417308108 DER INC ALCANTARILL	586,755.72
417308109 PAGOS RECONEXIONES	2,876,871.41
417308110 PAGOS MEDIADORES	834,483.46
417308111 LIMPZA DESC Y/O FOSA	732,158.09
417308112 MAT. INST CUADRO MED	630,538.18
417308113 PAGOS SUPERVISION TECNICA	757,658.09
417308114 PAGOS REVISION DE PROYECTOS	104,477.78
417308116 PAGOS RECEPCION DE OBRA	623,793.28
417308117 PAGOS REACTIVACION DE CUENTA	42,812.80
417308118 PAGOS SUSPENSION TEMPORAL	61,297.60
417308119 PAGOS CONSTANCIA DE NO ADEUDO	5,260.80
417308120 PAGOS CARTA DE FACTIBILIDAD	83,275.28
417308121 PAGOS BASES PARA CONCURSO	2,586.21
417308127 PAGOS CONTRATOS AGUA POTABLE	234,203.20
417308128 PAGOS CONTRATOS ALCA NTA RILLADO	269,188.80
417308129 PAGOS POR TRABAJOS VARIOS	1,397,222.78
417308131 PAGOS MULTAS Y SANCIONES	60,571.09
417308132 DIFERENCIA EN COBRANZA	721.70
417308134 NO PRESENTA AVANCE	187,824.97
417308135 PAG OS RECARGOS	2,216,410.08
417308137 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	8,596.45
417308140 TITULO DE EXPLOTACION	3,350,614.04
417308143 PAGOS DE DAÑOS	800.00
417308144 DIVERSOS	367.16
417308145 BONIFICACION SEGURO	75,700.00
417308146 PAGO DE DAÑOS EMPLEADOS	24,602.74
417308149 PENALIZACION DE OBRA	279,394.63
417308151 MAT AMP RED AGUA POT	117,313.95
417308152 MAT AMP RED DRENAJE	98,351.42
417308154 VENTA DE AGUA CRUDA	1,938,475.17
417308199 INGRESOS POR SANEAMIENTO	12,527,029.41
419208102 ACTUALIZACION DE IVA	134,990.94
* PARTICIPACIONES, APORTACIONES	20,023,698.10
421208 101 APORTACIONES CMA	7,258,315.00
421208103 APORTACION MUNICIPIO	970,954.00
421308101 CONVENIOS	11,794,429.10
** ERA-01 TOTAL	218,287,598.66

ERA-03 GASTOS		MONTO	%GASTO	EXPLICACION
* ERA-03 TOTAL		148,457,260.22	100	
511101131	Sueldos Base	30,193,964.56	20.3385	0
511101132	Honorarios de C onsejeros	3,471,779.08	2.3386	0
511101133	Dia Festivo	64,529.80	0.0435	0
511201212	Honorarios asimilados	1,108,461.73	0.7467	0
511301312	Antigüedad	1,464,878.82	0.9867	0

511301321	Prima Vacacional	1,205,502.93	0.8120	0
511301322	Prima Dominical	84,436.85	0.0569	0
511301323	Gratificación de fin de año	3,618,306.19	2.4373	0
511301331	Remun Horas extra	2,386,091.39	1.6073	0
511301332	Alimentos p/horas Extras	906,830.00	0.6108	0
511301333	Guardias días no Laborales	89,922.44	0.0606	0
511301341	Compens Serv Eventua	45,000.00	0.0303	0
511401413	Aportaciones IMSS	4,270,639.96	2.8767	0
511401421	Aportaciones INFONAVIT	1,854,135.79	1.2489	0
511401431	Ahorro para el retiro	2,297,703.90	1.5477	0
511401441	Seguros	270,728.86	0.1824	0
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	157,941.37	1.0641	0
511501512	Cuotas Para Fondo Consejo	131,924.89	0.0889	0
511501522	Liquid por indem	995,653.19	0.6707	0
511501542	Ayudas al Sindicato	240,090.00	0.1617	0
511501543	Viáticos cct Sindicato	109,296.00	0.0736	0
511501544	Prestación Bicicletas	36,450.00	0.0246	0
511501545	Trabajo Insalubre	1,534,133.40	1.0334	0
511501546	Canasta Básica < /TH>	5,163,654.79	3.4782	0
511501547	Pago de Becas	260,000.00	0.1751	0
511501551	Capacitación SP	51,479.00	0.0347	0
511501592	Otras prestacione s	94,855.04	0.0639	0
512102111	Materiales y útiles de oficina	479,953.81	0.3233	0
512102112	Equipos menores de oficina	33,580.91	0.0228	0
512102141	Mat y útiles Tec In	169,488.55	0.1142	0
512102142	Equipos Men Tec Inf	14,769.11	0.0099	0
512102151	Mat impreso e info	29,398.70	0.0198	0
512102161	Material de limpieza	63,329.96	0.0427	0
512202212	Prod Alimen instal	49,225.00	0.0332	0
512302351	Prod Químicos	1,450,443.59	0.9770	0
512402411	Mat Constr Mineral	428,470.43	0.2886	0
512402421	Mat Constr Concret	410,906.11	0.2768	0
512402431	Mat Constr Cal Yes	1,792.25	0.0012	0
512402441	Ma t Constr Madera	2,453.99	0.0017	0
512402461	Material eléctrico y electrónico	5,311,695.51	3.5779	0
512402471	Estructuras y manufacturas	61,656.62	0.0415	0
512402491	Materiales diversos	2,860,738.38	1.9270	0
51250 2511	Sustancias químicas	36,893.53	0.0249	0
512502522	Plaguicidas y pesticidas	200	0.0001	0
512502531	Medicinas y prod far	9,843.58	0.0066	0
512502541	Mat acc y sum Méd	3,004.00	0.0020	0
5125025 51	Mat Acc y sum Lab	80,706.54	0.0544	0
512502591	Productos Químicos Gas Cloro	153,115.62	0.1031	0
512602612	Combus p Serv pub	111,194.05	0.0749	0
512602613	Combus p maquinaria	3,350,311.26	2.2568	0
512702711	Vestuario y uniformes	1,030,399.41	0.6941	0
512702721	Prendas de seguridad	290,221.65	0.1955	0
512702722	Prendas de protección personal	239,891.57	0.1616	0
512902911	Herramientas menores	361,915.92	0.2370	0
512902921	Ref Edificios	119,136.44	0.0802	0
512902931	Ref Mobiliario	14,323.00	0.0096	0
512902941	Ref Eq Cómputo	148,489.67	0.1000	0
512902961	Ref Eq Transporte	835,290.43	0.5626	0

512902981	Ref Otros Equipos	740,455.04	0.4988	0
513103111	Servicio de energía eléctrica	19,960,694.02	13.4454	0
513103141	Servicio telefonía tradicional	141,734.37	0.0955	0
513103151	Servicio telefonía celular	158,927.41	0.1071	0
513103152	Radiocalización	27,985.56	0.0189	0
513103171	Servicios de acceso de internet	4,889.54	0.0033	0
513103172	Servicios de redes	1,785.24	0.0012	0
513103181	Servicio postal	1,071.11	0.0007	0
513203221	Arrendam Edificios	157,193.06	0.1059	0
513203231	Arren Mobiliario	124,300.00	0.0837	0
513203261	Arren Maq y eq	6,600.00	0.0044	0
513303311	Servicios legales	27,170.17	0.0183	0
513303313	Servicios de auditoría	153,666.67	0.1035	0
513303314	Otros servicios rela cionados	25,500.00	0.0172	0
513303321	Serv de diseño	667,312.00	0.4495	0
513303331	Serv Consultoría	298,029.15	0.2008	0
513303341	Servicios de capacitación	365,571.67	0.2462	0
513303351	Serv InvCientif. fica	11,317.50	0.0076	0
513303381	Servicios de vigilancia	1,623,899.17	1.0938	0
513303391	Serv Profesionales	302,223.72	0.2036	0
513403411	Serv Financieros	189,705.29	0.1278	0
513403431	Serv de recaudación	273,373.03	0.1841	0
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	1,006,370.15	0.6779	0
513403471	Fletes y maniobras	6,987.18	0.0047	0
513503511	Cons y manito Inrm	125,993.63	0.0849	0
513503521	Instal Mobil Adm	26,757.93	0.0180	0
513503531	Instal Blinformat	1,573,317.59	1.0598	0
513503551	Mantto Vehic	584,110.27	0.3935	0
513503571	Instal Maqy otros	3,094,660.31	2.0847	0
513503581	Serv Limpieza	141,980.00	0.0956	0
513503591	Serv Jardinería	6,700.00	0.0045	0
513603611	Difusión Activ Gub	1,443,119.09	0.9721	0
513603612	Impresión Pub ofic	11,976.67	0.0081	0
513603613	Especáculos culturales	596,091.82	0.4015	0
513603614	Inserc no formen pa	22,524.42	0.0152	0
513603621	Promoción Via Biene	1,160.00	0.0008	0
513703721	Pasejes terr Nac	5,678.00	0.0038	0
513703751	Viáticos nacionales	76,119.25	0.0513	0
513803821	Gto Orden Social	18,221.66	0.0123	0
513803841	Exposiciones	1,160.00	0.0008	0
513803852	Gto Oficina SP	7844.83	0.0053	0
513903921	Otros impuestos y derechos	189,765.85	0.1278	0
513903923	IVA No Acreditable	8,176,626.44	5.5077	0
513903961	Otros Gto Responsa	26,142.94	0.0178	0
513903981	Impuesto sobre nóminas	563.9	0.0004	0
513903991	Eventos	1,080,435.00	0.7278	0
541109211	Int DiInterna Inst	5,280.00	0.0036	0
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,357,474.10	0.9144	0
551305831	Dep Edificios e instalaciones	0.00	0.0000	0
551405891	Dep Infraestructura	1,917,435.73	1.2916	0
551505111	Muebles de oficina y estantería	393,733.92	0.2652	0
551505151	Computadoras y equipo periférico	161,975.07	0.1091	0
		754,187.37	0.5080	0

551505231	Camaras fotograficas y de video	37,197.17		0.0251				0
551505322	Instrumentos de laboratorio	193.35		0.0001				0
551505411	Automoviles y camiones	2,941,604.25		1.9814				0
551505491	Otro equipo de transporte < /TH>	10,508.26		0.0071				0
551505621	Maquinaria y equipo industrial	1,305,475.69		0.8794				0
551505631	maq y eqConstruc	157,880.57		0.1063				0
551505641	Sist.AA calefacci ó	20,165.81		0.0136				0
551505651	Eq Comunicaci3n	50,196.88		0.0338				0
551505663	Eq de generaci3n	58,415.17		0.0393				0
551505671	Herramientas	114,303.12		0.0770				0
551505691	Otros equipos	88,327.46		0.0595				0
551705911	Amort Software	237,745.57		0.1601				0
551705971	Amort Licencias inf	8,971.56		0.0060				0
559900001	Otros Gastos Varios	856,170.94		0.5767				0
561100001	Const Bienes No Capi	12,819,079.01		8.6349				0
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO								
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO		INICIAL	FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA		
* VHP-01 TOTAL		241,297,332.60	241,690,502.22	393,169.62				0
311000001	Patrimonio	121,036,487.88	121,036,487.88					0
311009106	Transf Invers Públc	120,433,484.04	120,433,484.04					0
311009999	Baja AF	-251,563.42	-251,563.42					0
312000001	Donaciones	78,924.10	472,093.72	393,169.62				0

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO								
VHP-02 PATRIMONIO GENERADO		INICIAL	FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA		
3210 Ahorro/ Desahorro		83,759,265.65	59,451,832.39	-24,307,433.26				0
* Subtotal		185,885,355.28	221,941,008.19	38,916,827.36				0
322000001	Resultado E jercicios Anteriores	11,507,307.48	11,507,307.48					0
322000101	Aplic rem propi 2011	40,322,145.21	40,322,145.21					0
322000102	Aplic rem Rem Rec P	30,893,105.48	30,893,105.48					0
322000103	Aplic.REM R.P.2013	20,800,526.79	26,737,757.90	5,937,231.11				0
322000104	APLIC REM REC 2014	22,665,894.43	29,903,412.94	7,237,518.51				0
322000105	Aplic. Rem. RP 2015		11,719,799.60	11,719,799.60				0
322000201	Aplicaci3n d e Rem CEAG 2011	1,763,230.25	1763230.25					0
322000204	APLIC REM RE 2014	579,310.35	579,310.35					0
322000301	Aplicaci3n de Rem CONAGUA 2012	2,218,328.11	2,218,328.11					0
322000304	APLIC REM RF 2014	4,588,776.83	4,588,776.83					0
322000305	Aplic. Rem. RF 2015		1,413,886.65	1,413,886.65				0
322000401	Aplic rem cread 2011	125,702.39	125,702.39					0
322000505	Aplic. Rem. RM 2015		10,359,325.96	10,359,325.96				0
322002011	Resulta do del Ejercicio 2011	-1,441,989.98	1,441,989.98					0
322002012	Resultado del Ejercicio 2012	31,646,754.59	31,646,754.59					0
322002013	Resultado del Ejercicio 2013	-11,685,806.45	-17,623,037.56	-5,937,231.11				0
322002014	Resultado del Ejercicio 2014	31,902,069.80	9,891,080.25	-22,010,989.55				0
322002015	Resultado del Ejercicio 2015		27,336,111.74	27,336,111.74				0
** VHP-02 Total		269,644,620.93	281,392,840.58	26,300,367.42				0

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO		
	INICIAL	FINAL
		FLUJO

** EFE-01 TOTAL		122,666,760.31	142,905,172.18	20,238,411.87
* 1111 Efectivo		166,500.00	249,500.00	83,000.00
111100001 Fondo Cajero Naranjos		83,000.00	83,000.00	0
111100002 Fondo Cajero Galerías		21,000.00	21,000.00	0
111100003 Fondo Cajero Base 31		21,000.00	21,000.00	0
111100004 Fondo Cajero Soriana		41,500.00	41,500.00	0
111100005 Fondo Cajero Guerrero		0	41,500.00	41,500.00
111100006 Fondo Cajero Via Allia		0	41,500.00	41,500.00
* 1113 Bancos/Dependencias y otros		23,271,645.33	25,761,027.95	2,489,382.62
111300101 Banamex 692-4723		581,464.38	1,037,168.92	455,704.54
111300201 Bancomer 0443077527		1,732,347.30	936,643.81	-795,703.49
111300301 Banco del Bajío 06845220201		471,518.38	323,022.34	-148,496.04
111300302 Banco del Bajío 06845220202		4,147,382.04	6,990,794.66	2,843,402.62
111300306 Bajío Prodder 2009 38222100201		750	0	-750
111300312 Bajío Domiciliación 6572036		37,705.00	19,945.80	-17,759.20
111300315 Bajío Línea de Credi		963.27	963.27	0
111300319 Bajío Col. Sanit. Pe		1,000.00	0	-1,000.00
111300320 Bajío Const. Col. Pe		640.33	0	-640.33
111300321 Bajío 9960055 Ceag-A		1,000.00	0	-1,000.00
111300322 Bajío 10232445 PROTAR		750	750	0
111300323 Bajío Cea Apazu 2014		1,000.00	0	-1,000.00
111300324 Bajío Apazu-Prome-20		1,000.00	0	-1,000.00
111300325 Bajío Prodder 2014		1,000.00	0	-1,000.00
111300326 Bajío Cea Apazu/2014		1,000.00	0	-1,000.00
11130 0327 Bajío Fondo de Ahorr		29,006.36	16,067.58	-12,938.78
111300328 Bajío APAZU-2015-102		247,437.95	1,000.00	-246,437.95
111300329 Bajío APAZU-2015-105		3,878.34	1,000.00	-2,878.34
111300330 Bajío APAZU-2015-109		208,784.09	1,000.00	-207,784.09
111300331 Bajío APAZU-2015-134		195,478.85	232,711.47	37,232.62
111300332 Bajío CMAPAS R URAL 2		3.04	0	-3.04
111300333 Bajío CMAPAS PROME-2		1,125.60	0	-1,125.60
111300334 Bajío CMAPAS PALO BL		41.3	0	-41.3
111300335 Bajío PRODDER 2015		56,342.89	11,095.78	-45,247.11
111300336 Bajío CM APAS POZO PA		0	1,454.93	1,454.93
111300341 Bajío CMAPAS APAUR-2		0	3,207.60	3,207.60
111300342 Bajío CMAPAS PRODI-2		0	1,909,110.59	1,909,110.59
111300401 Banorte 102-980867		1,256,608.04	888,700.29	-367,907.75
111300501 HSBC 4006519235		26,115.13	0	-26,115.13
111300601 Santander 65-125 302388		104,521.03	104,521.03	0
111300603 Santander 22-000 106988		4,103,490.69	2,186,593.65	-1,916,897.04
111300701 Scotiabank 02300758817		9,944,390.33	10,854,399.14	910,008.81
111300801 Banca Afirme Ahorro 1461099778		112,400.62	237,876.57	125,475.95
111300802 Banca Afirme 146110053		2,490.37	3,000.52	510.15
* 1114 Inversiones Temporales(3 meses)		99,228,614.98	116,894,644.23	17,666,029.25
111400101 Banamex 692-4723 Inversión		4,598,868.87	4,746,086.06	147,217.19
111400301 Banco del Bajío 01 Inversión		39,933,324.01	73,589,740.03	33,656,416.02
111400302 Banco del Bajío 02 Inversión		16,933,065.10	21,145,665.45	421,260.35
111400309 Invers Domiciliación		2,317,425.95	4,396,526.44	2,079,100.49
111400310 Invers PROSSANEAR		617,497.04	633,219.98	15,722.94
111400319 Ba jío Col. Sanit. Pe		44,930.77	0	-44,930.77
111400320 Bajío Col. Sanit. Pe		17,824.47	0	-17,824.47
111400321 Bajío 9960055 Ceag-A		155,486.15	0	-155,486.15

111400322	Bajo 10232445 Prot	209788.08	215,129.81	5,341.73
111400323	Bajo Cea O. Apazu	23,527.19	0	-23,527.19
111400324	Bajo Apazu-Prome 20	14,456.28	0	-14,456.28
111400325	Bajo Prodder 2014	93.35	0	-93.35
111400326	Bajo Cea Apazu/2014	74,570.60	0	-74,570.60
111400328	Bajo APAZU-2015-102	5,118.39	11,334.55	6,216.16
111400329	Bajo APAZU-2015- 105	379,742.29	29,629.88	-350,112.41
111400330	Bajo APAZU-2015-109	16,377.01	254,505.37	238,128.36
111400331	Bajo APAZU-2015-13	149,905.68	1,496.66	-148,409.02
111400332	Bajo CMAPAS RURAL 2	279.99	0	-279.99
111400333	Bajo CMAPAS PROME-2	548.76	0	-548.76
111400334	Bajo CMAPAS PALO BL	7,286,683.70	0	-7,286,683.70
111400335	Bajo PRODDER 2015	1,791.76	5.12	-1,786.64
111400336	Bajo CMAPAS POZO PA	0	10,728.92	10,728.92
111400341	Bajo CMAPAS APAUR-2	0	343,043.90	343,043.90
111400342	Bajo CMAPAS PRODI-2	0	208,116.18	208,116.18
111400401	Banorte 102-980867 Inversion	15,291,881.53	0	-15,291,881.53
111400601	Invers Santander 651	3,379.34	3,430.14	50.8
111400603	Invers Santander 220	9,150,935.91	7,637,134.51	-1,513,801.40
111400701	Scotiabank 023-00709	0	1,332,616.23	1,332,616.23
111400801	Invers Banca 1461099	214,830.76	0	-214,830.76
111400802	Invers Banca 1461100	1,786,282.00	2,336,235.00	549,953.00

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
** INMUEBLES	-547,489.54	0
* 1231 Terrenos	435,114.45	0
123105811 Terrenos	435,114.45	0
* 1233 Edificios no habitacionales	6,417,634.59	0
123305831 Edificios e instalaciones	6417634.59	0
* 1234 Infraestructura	83,023,483.96	0
123405891 Infraestructura	83,023,483.96	0
* 1235 Constr./Proc. Dominio Publico	897,430.86	0
123536131 Constr Obras	97,230.00	0
123546141 Division terrenos	800,200.86	0
* 1236 Constr./Proc. Bienes Propios	-91321153.4	0
123626221 Edificación no habitacional	46,116.32	0
123636231 Constr de obras	-7,850,734.89	0
123646241 División de terrenos	-2,440,577.61	0
123676271 Instalaciones	-82,456,650.42	0
123696291 Trabajos de acabados	1,380,693.20	0
** MUEBLES	10,702,688.48	0
* 1241 Mobiliario y Eq. de Admon.	1,168,172.95	0
124115111 Muebles de oficina	661,094.72	0
124135151 Computadoras	507,078.23	0
* 1242 Mobiliario y Eq. Educ. y Rec.	166,075.34	0
124235231 Camaras fotograficas	166,075.34	0
* 1243 Eq. e Instr. Médico y de Lab.	913,348.78	0
124325322 Instrumentos de laboratorio	913,348.78	0
* 1244 Equipo de Transporte	3,216,923.29	0
124415411 Automóviles y camiones	3,215,199.15	0

124495491 Otro equipo de transporte	1,724.14	0
* 1246 Maquinaria, otros Eq. y Herr.	5,238,178.12	0
124625621 Maquinaria y equipo industrial	1,013,275.00	0
124635631 maq y eqConstruc	2,743,560.29	0
124645641 Sist AA calefactó	85,401.87	0
124655651 Eq Comunicación	71,341.16	0
124665663 Eq de generación	1,291,423.39	0
124675671 Herramientas	37,212.41	0
124695691 Otros equipos	-4,036.00	0
** INTANGIBLES		
* 1251 Software	511,788.89	0
125105911 Software	433,805.58	0
* 1254 Licencias	433,805.58	0
125415971 Licencia informatica	77,983.31	0
*** EFE-02 TOTAL	77,983.31	0
	10,666,997.83	0

EFE-03 Conc. EFE

	Actual	Anterior
EFE-03 Conc. EFE.		
* EFE-03 Total	21,078,099.80	17,846,875.85
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Det	8,258,316.95	7,022,730.24
5590 Otros Gastos	856,170.94	0.67
5600 Inversion publica	12,819,079.01	10,824,144.94

Nota Conciliacion_Ig

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
NOMBRE DE LA CUENTA	CUENTA	IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios		254,955,360.49
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	4320	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	4330	
Disminución del exceso de provisiones	4340	
Otros ingresos y beneficios varios	4399	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		47,046,267.88
Productos de capital	52	
Aprovechamientos capital	62	
Ingresos derivados de financiamientos	00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		47,046,267.88
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		207,909,092.61

Nota Conciliacion_Eg

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
NOMBRE DE LA CUENTA	CUENTA	IMPORTE
1. Total de egresos (presupuestarios)		190,822,205.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables		64,755,512.09
Mobiliario y equipo de administración	5100	906,403.28
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5200	184,136.25
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5300	11,601.11
Vehículos y equipo de transporte	5400	2,480,779.30

Equipo de defensa y seguridad	5500	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5600	3,959,501.06
Activos biológicos	5700	
Bienes inmuebles	5800-6100-6300	45,725,825.66
Activos intangibles	5900	511,788.89
Obra pública en bienes propios	6200	8,805,996.54
Acciones y participaciones de capital	7200	
Compra de títulos y valores	7300	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	7500	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	7900	
Amortización de la deuda pública	9100	2,169,480.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9900	
Otros egresos presupuestales no contables	7400	
3. Más gastos contables no presupuestales		22,390,567.07
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5510	8,258,316.95
Provisiones	5520	457,000.17
Disminución de inventarios	5530	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	5540	
Aumento por insuficiencia de provisiones	5550	
Otros gastos	5590	856,170.94
Otros gastos contables no presupuestales	5600	12,819,079.01
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		148,457,260.22