

**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 2017 y 2016

Y dictamen de los auditores independientes del 16 de febrero de 2018

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 los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, 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 nuestras auditorías 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.

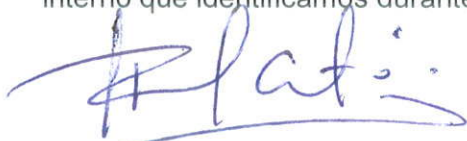
### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si 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.



C.P.C. José Roberto Castro Gasca

Castro Gasca y Asociados, S.C.  
Celaya, Guanajuato, México  
16 de febrero de 2018



COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAMANCA, GTO.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1000	ACTIVO	537,183,318.95	560,530,001.28	
1100	ACTIVO CIRCULANTE	175,357,518.58	185,564,239.02	
1110	Efectivo y Equivalentes	132,975,496.04	142,905,172.18	
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	27,940,357.20	31,023,620.23	
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	6,264,107.34	3,916,106.25	ESF-03
1140	Inventarios	-	-	ESF-05
1150	Almacenes	8,177,558.00	7,719,340.36	ESF-05
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-	
1190	Otros activos circulantes	-	-	ESF-11
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	361,825,800.37	374,965,762.26	
1210	Inversiones financieras a largo plazo	-	-	
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	16,162,533.81	24,627,302.80	
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	391,060,258.02	390,509,584.36	ESF-08
1240	Bienes Muebles	95,606,316.93	92,412,074.07	ESF-08
1250	Activos Intangibles	3,052,944.38	1,416,513.76	ESF-09
1260	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	-	144,386,285.21	
1270	Activos Diferidos	330,032.44	322,889.06	ESF-09
1280	Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes	-	-	ESF-10
1290	Otros activos no circulantes	-	-	ESF-11
2000	PASIVO	37,589,738.83	37,446,658.48	
2100	PASIVO CIRCULANTE	11,047,954.57	16,455,914.99	
2110	Cuentas por pagar a CP	10,867,164.57	14,286,434.99	ESF-12
2120	Documentos por pagar a corto plazo	-	-	ESF-12
2130	Porción a CP de la Deuda Pública a largo plazo	180,790.00	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	-	-	
2190	Otros pasivos a corto plazo	-	-	
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	26,541,784.26	20,990,743.49	
2210	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-	
2220	Documentos por pagar a largo plazo	-	-	
2230	Deuda Pública a Largo Plazo	19,525,864.67	19,525,864.67	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	7,015,919.59	1,464,878.82	
3000	HACIENDA PUBLICA	499,593,580.12	523,083,342.80	
3100	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	241,671,631.34	241,690,502.22	VHP-01
3110	Aportaciones	241,079,661.87	241,218,408.50	
3120	Donaciones de Capital	591,969.47	472,093.72	
3130	Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-	-	
3200	PATRIMONIO GENERADO	257,921,948.78	281,392,840.58	VHP-02
3210	Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	23,549,694.82	59,451,832.39	
3220	Resultados de ejercicios anteriores	234,372,253.96	221,941,008.19	
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

LIC. HERMINIO TORRES AJURÍA  
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 ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
4000	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>200,453,397.64</b>	<b>207,909,092.61</b>	
4100	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>196,918,397.64</b>	<b>198,263,900.56</b>	
4110	Impuestos	-	-	
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	
4130	Contribuciones de mejoras	-	-	
4140	Derechos	-	-	
4150	Productos de tipo corriente	6,473,851.89	3,488,918.84	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	-	-	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	189,778,259.60	194,639,990.78	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores anteriores pendientes de liquidación o pago	666,286.15	134,990.94	
4200	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>3,535,000.00</b>	<b>9,645,192.05</b>	
4210	Participaciones y aportaciones	3,535,000.00	9,645,192.05	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-	
4300	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
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	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>176,903,702.82</b>	<b>148,467,260.22</b>	
5100	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>145,392,695.37</b>	<b>125,166,219.22</b>	
5110	Servicios personales	70,142,818.94	63,530,188.98	
5120	Materiales y suministros	19,526,472.40	18,883,294.63	
5130	Servicios generales	55,723,404.03	42,752,735.61	
5200	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
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	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
5310	Participaciones	-	-	
5320	Aportaciones	-	-	
5330	Convenios	-	-	
5400	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>1,636,345.17</b>	<b>1,357,474.10</b>	
5410	Intereses de la deuda pública	1,636,345.17	1,357,474.10	
5420	Comisiones de la deuda pública	-	-	
5430	Gastos de la deuda pública	-	-	
5440	Costo por coberturas	-	-	
5450	Apoyos financieros	-	-	
5500	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>16,184,787.47</b>	<b>9,114,487.89</b>	
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,177,199.98	8,258,316.95	
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	6,007,587.49	856,170.94	
5600	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>13,689,874.81</b>	<b>12,819,079.01</b>	
5610	Inversión pública no capitalizable	13,689,874.81	12,819,079.01	
3210	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>23,549,694.82</b>	<b>59,451,832.39</b>	

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 ORÓZCO  
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 2017

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	241,690,502.22	-	-	-	241,690,502.22
3120	Aportaciones	241,218,408.50				241,218,408.50
3130	Donaciones de capital	472,093.72				472,093.72
	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
3210	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		221,941,008.19	59,451,832.39		281,392,840.58
3220	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			59,451,832.39		59,451,832.39
3230	Resultados de Ejercicios Anteriores		221,941,008.19			221,941,008.19
3240	Revalúos					
	Reservas					
	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>241,690,502.22</b>	<b>221,941,008.19</b>	<b>59,451,832.39</b>		<b>523,083,342.80</b>
3110	Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	18,870.88	7,506.49			26,377.37
3120	Aportaciones	138,746.63	7,506.49			146,253.12
3130	Donaciones de Capital	119,875.75				119,875.75
	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
3210	Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		12,438,752.26	35,902,137.57		48,340,889.83
3220	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			23,549,694.82		23,549,694.82
3230	Resultados de Ejercicios Anteriores		12,438,752.26	59,451,832.39		71,890,584.65
3240	Revalúos					
	Reservas					
	<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>241,671,631.34</b>	<b>234,372,253.96</b>	<b>23,549,694.82</b>		<b>499,593,580.12</b>

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 AJURÍA  
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 2017**

ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
	<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
	ORIGEN	200,453,397.64	207,909,092.61	
4110	Impuestos	-	-	
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	
4130	Contribuciones de mejoras	-	-	
4140	Derechos	-	-	
4150	Productos de tipo corriente	6,473,851.89	3,488,918.84	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	-	-	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	189,778,259.60	194,639,990.78	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	666,286.15	134,990.94	
4210	Participaciones y aportaciones	3,535,000.00	9,645,192.05	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-	
	<b>APLICACIÓN</b>	<b>160,734,911.35</b>	<b>126,523,693.32</b>	
5110	Servicios personales	70,142,818.94	63,530,188.98	
5120	Materiales y suministros	19,526,472.40	18,883,294.63	
5130	Servicios generales	55,723,404.03	42,752,735.61	
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	15,342,215.98	1,357,474.10	
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>39,718,486.29</b>	<b>81,385,399.29</b>	
	<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
	ORIGEN	836,596.22	462,297.48	
	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	855,467.10	
	Bienes muebles	-	-	
	Otros orígenes de inversión	836,596.22	393,169.62	
	<b>APLICACIÓN</b>	<b>5,381,347.14</b>	<b>10,666,997.83</b>	
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	550,673.66	547,489.54	
1240-1250	Bienes muebles	4,830,673.48	10,702,698.48	
	Otras aplicaciones de inversión	-	511,788.89	
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 4,544,750.92</b>	<b>- 10,204,700.35</b>	
	<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
	ORIGEN	-	2,169,480.00	
	Endeudamiento neto	-	2,169,480.00	
2233	Interno	-	2,169,480.00	
2234	Externo	-	-	
	<b>APLICACIÓN</b>	<b>45,103,411.51</b>	<b>45,864,639.32</b>	
	Servicios de la deuda	1,988,690.00	-	
2131	Interno	1,988,690.00	-	
2132	Externo	-	-	
	Otras aplicaciones de financiamiento	43,114,721.51	45,864,639.32	
	<b>FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>- 45,103,411.51</b>	<b>- 43,695,159.32</b>	
	<b>INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>- 9,929,676.14</b>	<b>20,238,411.87</b>	
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>142,905,172.18</b>	<b>122,666,760.31</b>	
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>132,975,496.04</b>	<b>142,905,172.18</b>	

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 ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ÍNDICE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
1000	<b>ACTIVO</b>	560,530,001.28	1,008,136,886.30	1,031,483,568.63	537,183,318.95	23,346,682.33
1100	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	185,564,239.02	933,515,247.03	943,721,967.47	175,357,518.58	10,206,720.44
1110	Efectivo y Equivalentes	142,905,172.18	591,580,175.75	601,509,851.89	132,975,496.04	9,929,676.14
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	31,023,620.23	309,766,124.10	312,849,387.13	27,940,357.20	3,083,263.03
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	3,916,106.25	18,216,680.76	15,868,679.67	6,264,107.34	2,348,001.09
1140	Inventarios	-	-	-	-	-
1150	Almacenes	7,719,340.36	13,952,266.42	13,494,048.78	8,177,558.00	458,217.64
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-	-
1190	Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
1200	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	374,965,762.26	74,621,639.27	87,761,601.16	361,825,800.37	13,139,961.89
1210	Inversiones financieras a largo plazo	24,627,302.80	11,776,873.34	20,241,642.33	16,162,533.81	8,464,766.99
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	390,509,584.36	57,837,126.47	57,286,452.81	391,060,258.02	550,673.66
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	92,412,074.07	3,311,378.39	117,135.53	95,606,316.93	3,194,242.86
1240	Bienes Muebles	1,416,513.76	1,636,430.62	-	3,052,944.38	1,636,430.62
1250	Activos Intangibles	134,322,601.79	43,815.66	10,107,499.08	144,386,285.21	10,063,683.42
1270	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	322,889.06	16,014.79	8,871.41	330,032.44	7,143.38
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 GUTIERREZ 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 2017**

ÍNDICE	DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
	<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
	<b>Corto Plazo</b>				
	<b>Deuda interna</b>				
2131	Instituciones de crédito	M.N.			
2141	Títulos y valores	M.N.	Banco del Bajío	2,169,480.00	180,790.00
2133	Arrendamientos financieros	M.N.			
	<b>Deuda externa</b>				
	Organismos financieros internacionales	M.N.			
	Deuda bilateral	M.N.			
	Títulos y valores	M.N.			
	Arrendamientos financieros	M.N.			
	<b>Subtotal a corto plazo</b>			<b>2,169,480.00</b>	<b>180,790.00</b>
	<b>Largo plazo</b>				
	<b>Deuda interna</b>				
2233	Instituciones de crédito	M.N.	Banco del Bajío	19,525,864.67	19,525,864.67
2231	Títulos y valores	M.N.			
2235	Arrendamientos financieros	M.N.			
	<b>Deuda externa</b>				
	Organismos financieros internacionales	M.N.			
	Deuda bilateral	M.N.			
	Títulos y valores	M.N.			
	Arrendamientos financieros	M.N.			
	<b>Subtotal a largo plazo</b>			<b>19,525,864.67</b>	<b>19,525,864.67</b>
	<b>Total deuda y otros pasivos</b>			<b>15,751,313.81</b>	<b>17,883,084.16</b>
2000				<b>37,446,658.48</b>	<b>37,589,738.83</b>

Bejo 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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1000	<b>ACTIVO</b>	<b>23,346,682.33</b>	-
1100	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>10,206,720.44</b>	-
1110	Efectivo y Equivalentes	9,929,676.14	-
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,083,263.03	-
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	-	2,348,001.09
1140	Inventarios	-	-
1150	Almacenes	-	458,217.64
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-	-
1190	Otros activos circulantes	-	-
1200	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>13,139,961.89</b>	-
1210	Inversiones financieras a largo plazo	-	-
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	8,464,768.99	-
1230	Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	550,673.66
1240	Bienes Muebles	-	3,194,242.86
1250	Activos Intangibles	-	1,636,430.62
1260	Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	10,063,683.42	-
1270	Activos Diferidos	-	7,143.38
1280	Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes	-	-
1290	Otros activos no circulantes	-	-
2000	<b>PASIVO</b>	<b>143,080.35</b>	-
2100	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	-	<b>5,407,960.42</b>
2110	Cuentas por pagar a CP	-	3,419,270.42
2120	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
2130	Porción a CP de la Deuda Pública a largo plazo	-	1,988,690.00
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	-	-
2200	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>5,551,040.77</b>	-
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	-	-
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	-	-
2260	Provisiones a largo plazo	5,551,040.77	-
3000	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	-	<b>23,489,762.68</b>
3100	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	-	<b>18,870.88</b>
3110	Aportaciones	-	138,746.63
3120	Donaciones de Capital	119,875.75	-
3130	Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-	-
3200	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	-	<b>23,470,891.80</b>
3210	Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	35,902,137.57
3220	Resultados de ejercicios anteriores	12,431,245.77	-
3230	Revalúos	-	-
3240	Reservas	-	-
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
3300	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	-	-
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

**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

Notas de Desglose y detalle a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017

## ESF-01 INVERSIONES FINANCIERAS

ESF-01 FONDOS / INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
<b>* 3 MESES</b>	<b>112,483,315.99</b>	<b>0</b>	<b>112,483,315.99</b>
111400301 Banco del Bajío 01 Inversion	83,909,981.95	Inversion Gobierno	83,909,981.95
111400302 Banco del Bajío 02 Inversion	454,193.09	Inversion Gobierno	454,193.09
111400309 Invers Domiciliacion	6,856,129.80	Inversion Gobierno	6,856,129.80
111400310 Invers PROSSANEAR	656,387.15	Inversion Gobierno	656,387.15
111400315 Bajío Línea de Crédi	0.05	Inversion Gobierno	0.05
111400322 Bajío 10232445 Prot	223,000.29	Inversion Gobierno	223,000.29
111400328 Bajío APAZU-2015-102	11,749.24	Inversion Gobierno	11,749.24
111400329 Bajío APAZU-2015-105	30,713.88	Inversion Gobierno	30,713.88
111400330 Bajío APAZU-2015-109	263,816.37	Inversion Gobierno	263,816.37
111400331 Bajío APAS U-2015-13	239,623.02	Inversion Gobierno	239,623.02
111400335 Bajío PRODDER 2015	5.3	Inversion Gobierno	5.3
111400336 Bajío CMAPAS POZO PA	0.03	Inversion Gobierno	0.03
111400338 CMAPAS Prima de Anti	1,531,441.26	Inversion Gobierno	1,531,441.26
111400341 Bajío CM APAS APAUR-2	48,124.57	Inversion Gobierno	48,124.57
111400342 Bajío CMAPAS PRODI-2	339.79	Inversion Gobierno	339.79
111400343 Bajío CEA-CMAPAS-UR	339,924.30	Inversion Gobierno	339,924.30
111400344 CMAPAS URBANO-2017-1	400,456.57	Inversion Gobierno	400,456.57
111400401 Banorte 102-980867 Inversion	12,182,301.33	Inversion Gobierno	12,182,301.33
111400603 Invers Santander 220	4,394,313.84	Inversion Gobierno	4,394,313.84
111400801 Invers Banca 1461099	255,753.16	Inversion Gobierno	255,753.16
111400802 Invers Banca 1461100	685,061.00	Inversion Gobierno	685,061.00
<b>** TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>112,483,315.99</b>	<b>0</b>	<b>112,483,315.99</b>
<b>*** ESF-01 TOTAL</b>	<b>112,483,315.99</b>	<b>0</b>	<b>112,483,315.99</b>

## ESF-02 CONTRIBUCIONES P/RECUPERAR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2016	2015	2014	2013
<b>* ESF-02 TOTAL</b>	<b>28,635,211.11</b>	<b>41,163,470.25</b>	<b>39,538,691.35</b>	<b>37,554,352.48</b>	<b>37,364,709.80</b>
112200001 Documentos por Cobrar a Cp	6,943,658.29	22,380,882.31	26,947,428.88	25,845,943.98	29,956,950.08
112200002 Cuotas Vencidas	3.67	3.67	3.67	3.67	4,523,056.90
112200003 Cuotas No Vencidas	0	0	0	0	2,879,083.78
112200004 Subsidio Semanal	1,454.11	2,501.01	3,711.21	4,334.68	5,548.94
112200005 Subsidio o Catorcenal	297.24	696.63	120.77	42.3	70.1
112200006 CxC Por Facturación	15,510,654.77	14,487,583.89	8,904,737.37	8,699,693.79	0
112200007 CxC Documentados	4,611,072.03	4,291,802.74	3,682,689.45	3,004,334.06	0

## ESF-03 CUENTAS X COBRAR

ESF-03 CUENTAS POR COBRAR	90	180	365	365
<b>* ESF-03 TOTAL</b>	<b>7,137,324.43</b>	<b>6,877,324.43</b>	<b>0.00</b>	<b>260,000.00</b>
112300001 Funcionarios y empleados	255,391.80	5,391.80	0.00	260,000.00
M26AN00050 CARLOS ALBERTO MIRANDA MINGUELA	1.50	1.50		
M26AN00061 JOSE MERCED MARTINEZ CUELLAR	6.54	6.54		
M26AN00085 FLORENCIO REA VARGAS	6.70	6.70		



M26AP00176 COMISION NACIONAL DEL AGUA	141,706.00	141,706.00		
112900007 Iva Acreditable por Pagar	181,800.74	181,800.74	0	0
112900008 Iva Acreditable Pagado	4,739.18	4,739.18	0	0
113100001 Ant Prov Prest Serv C P	1,810,614.38	1,810,614.38	0	0
M26AP00091 MARIA DEL RAYO PEREZ GUTIERREZ	760,228.00	760,228.00		
M26AP00097 MARIA DE LA LUZ RAMIREZ AGUILAR	197,397.30	197,397.30		
M26AP00583 LUIS JORGE GALLARDO MARTINEZ	717,500.00	717,500.00		
M26AP00696 JAIME EMMANUEL CAMACHO PEREZ	135,489.08	135,489.08		
113400001 Ant Contratistas C P	4,453,492.96	4,453,492.96	0	0
M26AC00016 EDUARDO PEREZ CAMPOS	17,221.53	17,221.53		
M26AC00019 GUSTAVO ALVARADO MONZON	408,721.38	408,721.38		
M26AC00020 SERGIO CEJA SALGADO	500,026.24	500,026.24		
M26AC00061 PEDRO CONEJO MANCERA	479,999.42	479,999.42		
M26AC00070 J.A. CARLOS MOJARRO JAIME	279,244.64	279,244.64		
M26AC00097 MIRANDA, ARANA, VELASCO S.C.	468,025.39	468,025.39		
M26AC00311 URBANIZADORA DE CUERAMARO	962,953.39	962,953.39		
M26AC00315 ELISA MARGARITA RODRIGUEZ DESCHAMPS	275,256.31	275,256.31		
M26AC00320 MANTENIMIENTO Y CONSTRUCCION	194,818.57	194,818.57		
M26AC00325 CONSORCIO ESPECIALIZADO	157,520.28	157,520.28		
M26AC00327 MONOR MONTAJES DEL NORTE,	196,521.99	196,521.99		
M26AC00328 HUGO ENRIQUE ORTEGA ALVAREZ	513,183.82	513,183.82		

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES			
	MONTO	METODO	
<b>* ESF-05 TOTAL</b>	<b>8,177,558.00</b>		
115112111 Materiales y utiles de oficina	27.92	Costo promedio	
115112161 Material de Limpieza	129,122.97	Costo promedio	
115112351 Reactivos Físicoquímicos	14,328.00	Costo promedio	
115112411 Materiales de constr	170,441.63	Costo promedio	
115112421 Materiales de constr	42,893.64	Costo promedio	
11511243 1 Materiales de constr	716.36	Costo promedio	
115112441 Materiales de constr	774.27	Costo promedio	
115112461 Material eléctrico y electrónico	216,199.40	Costo promedio	
115112471 Estructuras y manufacturas	284,232.17	Costo promedio	
115112491 Materiales diversos	6,115,227.51	Costo promedio	
115112511 Reactivos Bacteriológicos	18,125.29	Costo promedio	
115112522 Plaguicidas y pesticidas	5,594.00	Costo promedio	
115112531 Medicinas y producto	6,059.00	Costo promedio	
115112541 Accesorio y Suministros Medicos	15,000.00	Costo promedio	
115112551 Accesorio y Suminist	2,800.34	Costo promedio	
115112591 Gas Cloro	51,139.06	Costo promedio	
115112612 Combust p. Serv Public	21.05	Costo promedio	
115112613 Combustibles, Lub. Almacén	38,878.67	Costo promedio	
115112711 Vestuario y Uniformes	5733.32	Costo promedio	
115112721 Prendas de seguridad	109,669.85	Costo promedio	
115112722 Prendas de protección personal	70,809.00	Costo promedio	
115112911 Herramientas menores	353,347.70	Costo promedio	
115112921 Ref y accce oficina	37,922.90	Costo promedio	
115112941 Refacciones y Equipo de Computo	55,481.98	Costo promedio	
115112951 Ref y Acces men de E	8,236.09	Costo promedio	
115112961 Refac eq transporte	161,007.32	Costo promedio	

115112981 Refac de maquinaria

263,768.56

Costo promedio

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>* INMUEBLES</b>		390,509,584.36	391,060,258.02	550,673.66	0
123105811	Terrenos	9,529,924.81	9,812,326.56	282,401.75	0
123305831	Edificios e instalaciones	51,167,818.04	51,167,818.04	0	0
123405891	Infraestructura	277,181,543.78	277,181,543.78	0	0
123536131	Constr Obras	97,230.00	97,230.00	0	0
123546141	Division terrenos	42,637,425.15	37,398,524.89	-5,238,900.26	0
123626221	Edificación no habitacional	2,041,689.37	2,782,067.27	740,377.90	0
123636231	Constr de obras	4,583,506.11	4,739,591.45	156,085.34	0
123646241	Division de terrenos	1,889,753.90	4,889,200.86	2,998,446.96	0
123676271	Instalaciones	0	2,550,436.06	2,550,436.06	0
123696291	Trabajos de acabados	1,380,693.20	442,519.11	-938,174.09	0
<b>* MUEBLES</b>		92,412,074.07	95,606,316.93	3,194,242.86	0
124115111	Muebles de oficina y estanteria	2,977,534.62	3,139,518.27	161,983.65	0
124135151	Computadoras	8,925,623.82	9,198,381.88	272,758.06	0
124235231	Camaras fotograficas y de video	351,632.97	920,411.90	568,778.93	0
124325322	In strumentos de laboratorio	926,180.54	1,036,180.54	110,000.00	0
124415411	Automóviles y camiones	25,711,938.82	26,210,902.61	498,963.79	0
124425421	Carrocerías y remolques	0	234,618.90	234,618.90	0
124495491	Otro equipo de transporte	79,310.34	130,422.41	51,112.07	0
124625621	Maquinaria y equipo industrial	41,154,253.81	41,368,844.61	214,590.80	0
124635631	maq y eqConstruc	3,735,407.15	3,882,239.54	146,832.39	0
124645641	Sist AA calefacció	161,858.41	289,703.23	127,844.82	0
124655651	Eq Comunicaci3n	3,067,580.39	3,273,561.74	205,981.35	0
124665663	Eq de generaci3n	4,277,963.51	4,853,899.01	575,935.50	0
124675671	Herramientas	603,843.04	628,685.64	24,842.60	0
124695691	Otros equipos	438,946.65	438,946.65	0	0
<b>* DEPRECIACION</b>		133,506,367.59	143,139,209.97	9,632,842.38	0
126105831	Dep Acum Edificios	37,349,208.98	39,034,317.83	1,685,108.85	Annual
126205891	Dep Acum Infraestructura	25,565,752.1	25,959,486.02	393,733.92	Annual
126305111	Muebles de oficina y estanteria	1,485,923.94	1,704,661.45	218,737.51	Annual
126305151	Computadoras	7,517,178.93	8,328,177.37	810,998.44	Annual
126305231	Camaras fotograficas y de video	120,445.99	289,990.11	169,544.12	Annual
126305322	In strumentos de laboratorio	13,025.11	139,877.22	126,852.11	Annual
126309411	Automóviles y camiones	14,930,131.82	19,275,842.25	4,345,710.43	Annual
126305421	Carrocerías y remolques	12,729.88	48,098.00	35,368.12	Annual
126305491	Otro equipo de transporte	39,772,843.44	40,196,676.29	423,832.85	Annual
126305621	Maquinaria y equipo industrial	691,798.87	1,490,485.59	798,686.72	Annual
126305631	maq y eqConstruc	47,045.57	892,85.64	42,240.07	Annual
126305641	Sist AA calefacci3n	2,759,929.71	2,815,069.11	55,139.40	Annual
126305651	Eq Comunicaci3n	2,807,110.29	3,088,391.50	281,281.21	Annual
126305663	Eq de generaci3n	283,926.48	404,870.78	120,944.30	Annual
126305671	Herramientas	149,316.48	234,415.81	85,099.33	Annual
126305691	Otros equipos	349,415,290.84	343,527,364.98	5,887,925.86	0
<b>** ESF-08 TOTAL</b>					

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS				
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	Criterio
<b>INTANGIBLES</b>	1,416,513.76	3,052,944.38	1,636,430.62	0
125105911 Software	1,284,692.56	2,921,123.18	1,636,430.62	0
125415971 Licencias informaticas e intelectuales	131,821.20	131,821.20	0	0
<b>DIFERIDOS</b>	322,889.06	330,032.44	7,143.38	0
127106311 Estudios e investigaciones	0.00	0.00	0	0
127900001 Dep. Gar. C.F.E	310,489.06	317,390.04	6,900.98	0
127900004 Dep. Gar. Marcozer, S.A. de C.V.	4,400.00	4,400.00	-	0
127900005 ADMON Y ESTR EFVA EN COBRANZA SA DE CV	8,000.00	8,242.40	242.40	0
<b>AMORTIZACION</b>	816,234.20	1,247,075.24	430,841.04	0
126505911 Amort Acum Software	768,665.65	1,165,206.84	396,541.19	0
126505971 Amort Acum Licencias informaticas	47,568.55	81,868.40	34,299.85	0
<b>ESF-09 TOTAL</b>	<b>3,326,583.44</b>	<b>4,970,157.44</b>	<b>1,643,574.00</b>	<b>0</b>

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	MONTO
<b>ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR</b>	<b>10,867,164.57</b>
* CUENTAS X PAGAR CP	1,158,907.07
211100171 PASIVOS CAP. 1000	2,990.09
211200001 Proveedores por pagar CP	155,454.36
211200172 PASIVOS CAP 2000	2,058,369.45
211200173 PASIVOS CAP 3000	970,457.06
211200176 PASIVOS CAP 6000	879,574.29
211700001 ISR Salarios	156,865.59
211700002 ISR Consejo Directiv	1,184.23
211700003 ISR Profesionistas	9,167.20
211700004 ISR Asimilables Sue l	117.97
211700005 1% C edular	165,243.94
211700104 Cuota Obrera Confianza	90,884.23
211700105 Cuota Patronal Confianza	78,226.76
211700106 IMSS	497,304.48
211700107 INFONAVIT	10,949.18
211700108 Cuota. Consejeros	6,022.06
211700109 Cuota Patronal Consejo	598.36
211700110 Inter Fdo Ahorro Con	1,984.53
211700111 Inter Fdo Ahorro Emp	34.34
211700301 0.2% Capacitación	9,339.11
211700302 0.5 % D.I.V.O	2,409.46
211700305 0.25% Ret Col Ingeni	128.91
211700306 0.25% Ret Col Arquit	257.82
211700307 0.5% Ret CMAPAS	120,060.75
211700308 0.2% Capec Trab CMAP	24,874.00
211700401 Donativo Bomberos	24,899.00
211700402 Donativo Cruz Roja	24,867.00
211700403 Dona tivo Dif	24,908.00
211700404 Donativo Asilo de Ancianos	15,329.92
211900001 Otras ctas por pagar CP	3,482,677.07
211900002 IVA Traslado	746,151.34
211900003 IVA Traslado Pendi	146,927.00
Impuesto sobre nóminas	10,867,164.57
<b>** ESF-12 TOTAL</b>	<b>10,867,164.57</b>

ERA-01 INGRESOS		MONTO	CARACTERISTICAS
ERA-01 INGRESOS		196.918.397.64	0
* INGRESOS DE GESTION		6.473.851.89	0
415908101 INTERESES BANCARIOS		127.969.572.28	0
417308101 PAGOS DE AGUA POTABLE		101.435.53	0
417308103 PAGOS TOMAS COMUNITARIAS		723.634.68	0
417308104 PAGOS CONS UMO ESTIMADO		18.078.13	0
417308105 VIAJES DE AGUA		23.528.946.44	0
417308106 PAGOS ALCANTARILLADO		9.544.958.97	0
417308107 PAGOS DERECHOS RED AGUA		1569007.18	0
417308108 DER INC ALCANTARILL		3.199.275.20	0
417308109 PAGOS RECONEXIONES		857.983.65	0
417308110 PAGOS MEDIDORES		628.039.37	0
417308111 LIMPZA DESC Y/O FOSA		686.441.66	0
417308112 MAT. INST CUADRO MED		638.999.24	0
417308113 PAGOS SUPERVISION TECNICA		152.850.87	0
417308114 PAGOS REVISION DE PROYECTOS		112.782.80	0
417308116 PAGOS RECEPCION DE OBRA		45.672.20	0
417308117 PAGOS REACTIVACION DE CUENTA		74.041.80	0
417308118 PAGOS SUSPENSION TEMPORAL		2.330.50	0
417308119 PAGOS CONSTANCIA DE NO ADEUDO		72.499.62	0
417308120 PAGOS CARTA DE FACTIBILIDAD		6.896.56	0
417308121 PAGOS BASES PARA CONCURSO		241.637.80	0
417 308127 PAGOS CONTRATOS AGUA POTABLE		241.016.60	0
417308128 PAGOS CONTRATOS ALCANTARILLADO		1.471.572.33	0
417308129 PAGOS POR TRABAJOS VARIOS		50.43	0
417308132 DIFERENCIA EN COBRANZA		180.555.71	0
417308134 NO PRESENTA AVANCE		920.476.03	0
417308135 PAGOS RECARGOS		21.174.80	0
417308137 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		215.353.91	0
417308140 TITULO DE EXPLOTACION		2780.33	0
417308141 BONIFICACION SEGURO DE VIDA		278.492.09	0
417308144 DIVERSOS		1.088.847.00	0
417308145 BONIFICACION SEGURO		6.496.89	0
417308146 PAGO DE DANOS EMPLEADOS		56.633.27	0
417308151 MAT AMP RED AGUA POT		3.448.28	0
417308152 MAT AMP RED DRENAJE		2.088.359.43	0
417308154 VENTA DE AGUA CRUDA		13.027.918.02	0
417308199 INGRESOS POR SANEAMIENTO		666.286.15	0
419208102 ACTUALIZACION DE IVA		3.535.000.00	0
* PARTICIPACIONES, APORTACIONES		3.535.000.00	0
421308101 CONVENIOS		200.453.397.64	0
** ERA-01 TOTAL			

ERA-03 GASTOS		MONTO	%GASTO	EXPLICACION
ERA-03 GASTOS		176.903.702.82	100	0
* ERA-03 T OTAL		32.140.352.99	18.1683	0
5111 01131 Sueldos Base				

511101132 Honorarios de Consejeros	2,827,089.63	1,5981	0
511101133 Día Festivo	75,719.56	0.0428	0
511201212 Honorarios asimilados	1236469.3	0.6990	0
511301312 Antigüedad	5,551,040.77	3.1379	0
511301321 Prima Vacacional	1,282,057.97	0.7247	0
511301322 Prima Dominical	84,175.51	0.0476	0
511301323 Gratificación de fin de año	3,803,940.39	2.1503	0
511301331 Remun Horas extra	2,680,289.84	1.5151	0
511301332 Alimentos p/horas Extras	965,550.00	0.5571	0
511301333 Guardias días no Laborales	178,614.44	0.1010	0
511401413 Aportaciones IMSS	4,128,801.36	2.3339	0
511401421 Aportaciones INFONAVIT	1,969,961.88	1.1136	0
511401431 Ahorro para el r. eiro	2,408,073.33	1.3612	0
511401441 Seguros	278,582.30	0.1575	0
511501511 Cuotas para el fondo de ahorro	1,714,032.16	0.9689	0
511501512 Cuotas Para Fondo Consejo	139,294.64	0.0787	0
511501522 Liqui d por indem	493,615.43	0.2790	0
511501542 Ayudas al Sindicato	167,371.41	0.0946	0
511501543 Viáticos cct Sindicato	86,260.00	0.0488	0
511501544 Prestación Bicicletas	39,600.00	0.0224	0
511501545 Trabajo insalubre	1,664,328.60	0.9408	0
511501546 Canasta Básica	5,495,594.43	3.1065	0
511501547 Pago de Becas	295,900.00	0.1673	0
511501551 Capacitación SP	156,103.00	0.0882	0
511501582 Otras prestaciones	260,000.00	0.1470	0
512102111 Materiales y útiles de oficina	515,676.00	0.2915	0
512102112 Equipos menores de oficina	4,824.61	0.0027	0
512102121 Mat y útiles impresi	1,231.00	0.0007	0
512102141 Mat y útiles Tec In	213,330.14	0.1206	0
512102142 Equipos Men Tec Inf	3,496.58	0.0020	0
512102151 Mat Impreso e info	39,931.03	0.0226	0
512102161 Material de limpieza	127,328.09	0.0720	0
512202212 Prod Alimen instal	45,687.22	0.0258	0
512302351 Prod Químicos	1,418,223.38	0.8017	0
512302361 Prod metálicos	836.21	0.0005	0
512402411 Mat Constr Mineral	636392.77	0.3597	0
512402421 Mat Constr Concret	561,330.59	0.3173	0
512402431 Mat Constr Cal Yes	1,282.64	0.0007	0
512402441 Mat Constr Madera	5,560.24	0.0031	0
512402461 Material eléctrico y electrónico	3977018.53	2.2481	0
512402471 Estructuras y manufacturas	266,886.17	0.1509	0
512402491 Materiales diversos	3,050,614.77	1.7244	0
512502511 Sustancias químicas	32,604.00	0.0184	0
512502522 Plaguicidas y pesticidas	1,788.00	0.0010	0
512502531 Medicinas y prod far	7,274.74	0.0041	0
512502541 Mat acc y sum Méd	10,301.27	0.0058	0
512502551 Mat Acc y sum Lab	76502	0.0432	0
512502591 Productos Químicos Gas Cloro	142,985.64	0.0808	0
512602612 Combust Serv pub	122,702.44	0.0694	0
512602613 Combust p maquinaria	3,978,031.74	2.2487	0
512702711 Vestuario y uniformes	711,620.22	0.4023	0
512702721 Prendas de seguridad	294,852.53	0.1687	0
512702722 Prendas de protección personal	323,288.08	0.1827	0

512902911	Herramientas men ores	340.053.11	0.1922	0
512902921	Ref Edificios	263.687.93	0.1491	0
512902931	Ref Mobiliario	27.150.64	0.0153	0
512902941	Ref Eq Cómputo	185.708.38	0.1050	0
512902951	Ref Instrum ental Med	1.896.55	0.0011	0
512902961	Ref Eq Transporte	935.948.63	0.5291	0
512902981	Ref Otros Equipos	1.200.425.53	0.6786	0
513103111	Servicio de energía eléctrica	24.054.295.46	13.5974	0
513103141	Servicio telefonía tradicional	135.533.42	0.0766	0
513103151	Servicio telefonía celular	180.430.72	0.1020	0
513103171	Servicio de acceso de internet	6.099.00	0.0034	0
513103181	Servicio postal	1.993.52	0.0011	0
5132032.21	Arrendam Edificios	206.387.80	0.1167	0
513203231	Arren Mobiliario	160.000.00	0.0904	0
513203261	Arren Maq y eq	121.700.00	0.0688	0
513303313	Servicios de auditoría	136.333.34	0.0771	0
513303314	Otros servicios relacionados	25.000.00	0.0141	0
513303321	Serv de diseño	3.210.289.02	1.8147	0
513303331	Serv Consultoría	1.399.267.94	0.7910	0
513303334	Serv de capacitación	862378.61	0.4875	0
513303351	Serv InvCientífica	11.317.50	0.0064	0
513303361	Impresiones docofic	2.386.86	0.0013	0
513303381	Servicios de vigilancia	2.376.820.67	1.3436	0
513303391	Serv Profesionales	15009.53	0.0085	0
513403411	Serv Financieros	184.176.63	0.1041	0
513403431	Serv de recaudación	431.184.49	0.2437	0
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	1.124.426.76	0.6356	0
513403471	Fletes y maniobras	53.816.47	0.0304	0
513503511	Cons y manito fnm	193.977.30	0.1097	0
513503521	Instal Mobil Adm	5.121.39	0.0029	0
513503531	Instal Binformat	690.881.88	0.3905	0
513503551	Manitto Vehic	983.952.98	0.5562	0
513503571	Instal Maqy otros	4.521.782.46	2.5561	0
513503581	Serv Limpieza	128.359.00	0.0726	0
513503591	Serv Jardinería	24.340.01	0.0138	0
513603611	Difusión Activ Gub	2.465.568.16	1.3937	0
513603613	Espectáculos culturales	823.090.23	0.4653	0
513603614	Inserc no fo rmen pa	41.683.34	0.0236	0
513603621	Promoción Vita Bien	12.304.88	0.0070	0
513603651	Serv industria film	39.857.00	0.0225	0
513703721	Pasajes terr Nac	31.588.00	0.0179	0
513703751	Viáticos nacionales	130.566.90	0.0738	0
513703761	Viáticos Extranjero	90.460.79	0.0511	0
513803821	Gto Orden Social	41.641.63	0.0235	0
513803841	Exposi ciones	6.270.00	0.0035	0
513803852	Gto Oficina SP	18.489.66	0.0105	0
513903921	Otros impuestos y derechos	178.285.64	0.1008	0
513903923	IVA No Acreditable	9.035.975.00	5.1078	0
513903941	Sentencias	18.271.77	0.0103	0
513903981	Impuesto sobre nóminas	562.158.27	0.3178	0
541109211	Int Dinterna Inst	979.930.00	0.5539	0
551305831	Dep Edificios e instalaciones	1.636.345.17	0.9250	0
		1.686.108.85	0.9526	0

551405891	Dep infraestructura	393.733.92	0.2226	0
551505111	Muebles de oficina y estantería	219.020.08	0.1238	0
551505151	Computadoras y equipo periférico	814.559.65	0.4605	0
551505231	Camaras fotograficas y de video	169.544.12	0.0958	0
551505322	Instrumentos de laboratorio	126.852.11	0.0717	0
551505411	Automóviles y camiones	4.358.298.36	2.4637	0
551505421	Carrocerías y remolques	48.098.00	0.0272	0
551505491	Otro equipo de transporte	26835.12	0.0152	0
551505621	Maquinaria y equipo industrial	423.832.85	0.2396	0
551505631	maq y eqConstruc	824.778.67	0.4662	0
551505641	Sist AA calefacció	42.240.07	0.0239	0
551505651	Eq Comunicaci3n	56.431.40	0.0319	0
551505663	Eq de generaci3n	281.281.21	0.1590	0
551505671	Herramientas	120.944.30	0.0684	0
551505691	Otros equipos	85099.33	0.0481	0
551705911	Amort Software	396.541.19	0.2242	0
551705971	Amort Licencias inf	34.299.85	0.0194	0
551800001	Disminuci3n de Bie	69.700.90	0.0394	0
559900001	Otros Gastos Varios	6.007.587.49	3.3960	0
561100001	Const Bienes No Capi	13.689.874.81	7.7386	0

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	INICIAL	FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
* VHP-01 TOTAL	241,690,502.22	241,671,631.34	-18,870.88	0	0
311000001 Patrimonio	121,036,487.88	120,890,234.76	-146,253.12	0	0
311009106 Transf Invers Public	120,433,484.04	120,433,484.04	0.00	0	0
311009999 Baja AF	-251,563.42	-244,056.93	7,506.49	0	0
312000001 Donaciones	472,093.72	591,969.47	119,875.75	0	0

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	INICIAL	FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Ahorro/ Desahorro	59,451,832.39	23,549,694.82	-35,902,137.57	0
* Subtotal	221,941,008.19	234,372,283.96	12,431,245.77	0
322000001 Resultado Ejercicios Anteriores	11,507,307.48	11,507,307.48	0	0
322000101 Aplic rem propi 2011	40,322,145.21	40,322,145.21	0	0
322000102 Aplic rem Rem Rec P	30,893,105.48	30,893,105.48	0	0
322000103 Aplic.REM R.P.2013	26,737,757.90	26,737,757.90	0	0
322000104 APLIC REM REC 2014	29,903,412.94	29,903,412.94	0	0
322000105 Aplic. Rem. RP 2015	11,719,799.60	11,719,799.60	0	0
322000201 Aplicaci3n de Rem CEAG 2011	1,763,230.25	1,763,230.25	0	0
322000204 APLIC REM RE 2014	579,310.35	579,310.35	0	0
322000301 Aplicaci3n de Rem CONAGUA 2012	2,218,328.11	2,218,328.11	0	0
322000304 APLIC REM RF 2014	4,588,776.83	4,588,776.83	0	0
322000305 Aplic.Rem. RF 2015	1,413,886.65	1,413,886.65	0	0
322000401 Aplic rem cred 2011	125,702.39	125,702.39	0	0
322000416 Aplic Rem Estatal 16	789,337.57	789,337.57	0	0
322000505 Aplic. Rem. RM 2015	10,359,325.96	10,359,325.96	0.00	0
322000513 Aplic Rm Poptos 2014	8,794,213.15	8,794,213.15	0	0
322000514 Aplic Rm Poptos 2014	2,308,513.46	2,308,513.46	0	0
322000515 Aplic Rm Poptos 2015	4,493,125.57	4,493,125.57	0	0

322000516	Aplic Rm Popios 2016		25781415.04		25781415.04		25,781,415.04		0
322002011	Resultado del Ejercicio 2011	-1,441,989.98		-1,441,989.98			0		0
322002012	Resultado del Ejercicio 2012	31,646,754.59		31,646,754.59			0		0
322002013	Resultado del Ejercicio 2013	-17,623,037.56		-30,012,937.49			-12,389,899.93		0
322002014	Resultado del Ejercicio 2014	9,891,080.25		2,775,039.44			-7,116,040.81		0
322002015	Resultado del Ejercicio 2015	27,336,111.74		7,184,344.53			-20,151,767.21		0
322002016	Resultado del Ejercicio 2016	281,392,840.58		9,922,348.93			9,922,348.93		0
** VHP-02	Total			257,921,948.78			-23,470,891.80		0

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO		INICIAL	FINAL	FLUJO
<b>** EFE-01 TOTAL</b>		<b>142,905,172.18</b>	<b>132,975,496.04</b>	<b>-9,929,676.14</b>
* 1111	Efectivo	249,500.00	249,500.00	0
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	41,500.00	41,500.00	0
111100006	Fondo Cajero Via Alta	41,500.00	41,500.00	0
* 1113	Bancos/Dependencias y otros	25,761,027.95	20,242,680.05	-5,518,347.90
111300101	Banamex 692-4723	1,037,168.92	1,487,553.25	450,384.33
111300201	Bancomer 0443077527	936,643.81	703,392.42	-233,251.39
111300301	Banco del Bajío 06845220201	323,022.34	783,678.61	460,656.27
111300302	Banco del Bajío 06845220202	6,990,794.66	7,391,609.14	400,814.48
111300312	Bajío Domiciliación 6572036	19,945.80	13,863.84	-118,738.04
111300315	Bajío Línea de Crédito	963.27	342,809.64	341,846.37
111300322	Bajío 10232445 PROTAR	750	750	0
111300327	Bajío Fondo de Ahorr	16,067.58	17,569.63	1,502.05
111300328	Bajío APAZU-2015-102	1,000.00	1,000.00	0
111300329	Bajío APAZU-2015-105	1,000.00	1,000.00	0
111300330	Bajío APAZU-2015-109	1,000.00	1,000.00	0
111300331	Bajío APAZU-2015-134	2,327,114.7	2,684.98	-2,324,429.72
111300335	Bajío PRODDEP 2015	11,095.78	11,095.78	0
111300336	Bajío CMAPAS POZO PA	1,454.93	0	-1,454.93
111300341	Bajío CMAPAS APAUR-2	3,207.60	3,154.96	-52.64
111300342	Bajío CMAPAS PRODI-2	1,909,110.59	3,409.65	-1,905,700.94
111300343	Bajío CEA-CMAPAS-UR	0	734,743.90	734,743.90
11130040	1 Banorte 102-980867	888,700.29	1,530	-887,170.29
111300403	Banorte 0361936783	0	55,195.00	55,195.00
111300601	Santander 65-125 302388	104,521.03	0	-104,521.03
111300603	Santander 22-000 106988	2,186,593.65	7,681,399.60	5,494,805.95
111300701	Scotiabank 02300758817	10,854,399.14	872,000.69	-9,982,398.45
111300801	Banca Afirme Ahorro 1461099778	237,876.57	5918.94	-231,957.63
111300802	Banca Afirme 146110053	3,000.52	2,500.02	-500.5
* 1114	Inversiones Temporales(3 meses)	116,894,644.23	112,483,315.99	-4,411,328.24
111400101	Banamex 692-4723 Inversión	4,746,086.06	0	-4,746,086.06
111400301	Banco del Bajío 01 Inversión	73,589,740.03	83,909,981.95	10,320,241.92
111400302	Banco del Bajío 02 Inversión	21,145,665.45	454,193.09	-20,691,472.36
111400309	Invers Domiciliación	4,396,526.44	6,856,129.80	2,459,603.36
111400310	Invers PROSSANEAR	633,219.98	656,387.15	23,167.17
111400315	Bajío Línea de Crédito	0	0.05	0.05

111400322	Bajío 10232445 Prot	215,129.81	223,000.29	7,870.48
111400328	Bajío APAZU-2015-102	11,334.55	11,749.24	414.69
111400329	Bajío APAZU-2015-105	29,629.88	30713.88	1,084.00
111400330	Bajío APAZU-2015-109	254,505.37	263,816.37	9,311.00
111400331	Bajío APAZU-2015-13	1,496.66	239,623.02	238,126.36
111400335	Bajío PRODDER 2015	5.12	5.3	0.18
111400336	Bajío CMAPAS POZO PA	10,728.92	0.03	-10,728.89
111400338	CMAPAS Prima de Anti	0	1,531,441.26	1,531,441.26
111400341	Bajío CMAPAS APAUR-2	343,043.90	48,124.57	-294,919.33
111400342	Bajío CMAPAS PRODI-2	208,116.18	339.79	-207,776.39
111400343	Bajío CEA-CMAPAS-UR	0	339,924.30	339,924.30
111400344	CMAPAS URBAN O-2017-1	0	400,456.57	400,456.57
111400401	Banorte 102-980867 Inversión	0	12,182,301.33	12,182,301.33
111400601	Invers Santander 651	3,430.14	0	-3,430.14
111400603	Invers Santander 220	7,637,134.51	4,394,313.84	-3,242,820.67
111400701	Scotiabank 023-00709	1,332,616.23	0	-1,332,616.23
111400801	Invers Banca 1461099	0	255,753.16	255,753.16
111400802	Invers Banca 1461100	2,336,235.00	685,061.00	-1,651,174.00

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
EFE-0 2 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB	
** INMUEBLES			
* 1231 Terrenos	550,673.66	0	0
123105811 Terrenos	282,401.75	0	0
* 1235 Constr./Proc. Dominio Publico	-5,238,900.26	0	0
123546141 División terrenos	-5,238,900.26	0	0
* 1236 Constr./Proc. Bienes Propios	5,507,172.17	0	0
123626221 Edificación no habitacional	740,377.90	0	0
123636231 Constr de obras	156,085.34	0	0
123646241 División de terrenos	2,998,446.96	0	0
123676271 Instalaciones	2,550,436.06	0	0
123696291 Trabajos de acabados	-938,174.09	0	0
** MUEBLES	3,194,242.86	0	0
* 1241 Mobiliario y Eq. de Admon.	434,741.71	0	0
124115111 Muebles de oficina	161,983.65	0	0
124135151 Computadoras	272,758.06	0	0
* 1242 Mobiliario y Eq. Educ. y Rec.	568,778.93	0	0
124235231 Camaras fotograficas	568,778.93	0	0
* 1243 Eq. e Instr. Médico y de Lab.	110,000.00	0	0
124325322 Instrumentos de laboratorio	110,000.00	0	0
* 1244 Equipo de Transporte	784,694.76	0	0
124415411 Automóviles y camiones	498,963.79	0	0
124425421 Carrocerías y remolques	234,618.90	0	0
124495491 Otro equipo de transporte	51,112.07	0	0
* 1246 Maquinaria, otros Eq. y Herr.	1,296,027.46	0	0
124625621 Maquinaria y equipo industrial	214,590.80	0	0
124635631 maq y eqConstruc	146,832.39	0	0
124645641 SistAA calefacció	127,844.82	0	0
124655651 Eq. Comunicación	205,981.35	0	0
124665663 Eq de generación	575,935.50	0	0
124675671 Herramientas	24,842.60	0	0

** INTANGIBLES	1,636,430.62	0
* 1251 Software	1,636,430.62	0
125105911 Software	1,636,430.62	0
*** EFE-02 TOTAL	5381347.14	0

EFE-03 Conc. EFE		
EFE-03 Conc. EFE.	Actual	Anterior
* EFE-03 Total	23,797,382.72	21,078,099.80
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Det.	10,177,199.98	8,258,316.95
5590 Otros Gastos	6,007,587.49	703.84
5600 Inversion publicas	13,689,874.81	12,819,079.01

Nota Conciliación Ig		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	CUENTA	Conciliación_Ig
NOMBRE DE LA CUENTA		IMPORTE
1. Ingresos Presupuestarios		242,620,002.43
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		42,166,604.79
Productos de capital	52	
Aprovechamientos capital	62	
Ingresos derivados de financiamientos	00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		200,453,397.64

Nota Conciliación Eg		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	CUENTA	Conciliación_Eg
NOMBRE DE LA CUENTA		IMPORTE
1. Total de egresos (presupuestarios)		207,475,165.28
2. Menos egresos presupuestarios no contables		60,430,128.74
Mobiliario y equipo de administración	5100	252,172.76
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5200	44,204.99
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5300	110,000.00
Vehículos y equipo de transporte	5400	797,282.69
Equipo de defensa y seguridad	5500	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5600	1,387,715.39
Activos biológicos	5700	
Bienes inmuebles	5800-6100-6300	45,387,161.35
Activos intangibles	5900	1,636,430.62
Obra pública en bienes propios	6200	8,826,470.94
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	1,988,690.00
Ateudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9900	
Otros egresos presupuestales no contables	7400	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>29,858,666.28</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5510	10,177,199.98
Provisiones	5520	
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	6,007,587.49
Otros gastos contables no presupuestales	5600	13,673,878.81
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>176,903,702.820000</b>

## Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Salamanca

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(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 hasta el año de 2016 por personal de la Entidad con base en los sueldos actuales y la probabilidad de tener que llegar a cubrir la obligación. A partir del año de 2017 se realizó mediante la aplicación del método del crédito unitario proyectado.

- 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 2016 fueron reclasificados para conformar su clasificación a la utilizada en 2017.

\* \* \* \* \*

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