



Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago

Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Ejercicio 2023

Periodicidad Trimestral

Corte 3

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	<p><b>INFORMACION CONTABLE</b></p> <p>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</p> <p>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</p> <p>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</p> <p>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</p> <p>ALMACENES</p> <p>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS</p> <p>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</p> <p>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</p> <p>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</p> <p>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</p> <p>OTROS ACTIVOS</p> <p>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</p> <p>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</p> <p>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</p> <p>INGRESOS DE GESTIÓN</p> <p>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</p> <p>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</p> <p>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</p> <p>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</p> <p>PATRIMONIO GENERADO</p> <p>FLUJO DE EFECTIVO</p> <p>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</p> <p>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</p>
<p>Conciliación 1q Conciliación E/q</p>	<p>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</p> <p>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</p>
<p>Memoria</p>	<p>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</p> <p>CONTABLES</p> <p>PRESUPUESTARIAS</p>

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

Presidente del Consejo Directivo del SAPAM  
C. José Andrés Zúñiga Escobedo

Tesorero del Consejo Directivo del SAPAM  
C.P. Diego Soto Silva

Notas

ESP-01 FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		0.00
1115	Fondos con Afectación Específica		0.00
1201	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00

ESP-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2022	2021	2020	2019	2018	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	27,407.34	27,407.34	27,407.34	27,407.34	27,407.34	27,407.34	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	10,165,032.42	10,165,978.17	13,201,202.66	10,160,969.27	12,190,789.87		

ESP-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 360 Días	a 360 Días	Características
1123	Deudores por Cobrar a Corto Plazo	760,548.58	760,548.58	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	169,910.45	169,910.45	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir (Interés o Equivalente a Corto Plazo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	35,302,899.58	35,302,849.58	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles y Muebles a Corto Plazo	322,430.82	322,430.82	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	309,704.82	309,704.82	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipos a Proveedores por Otros Bienes a Corto Plazo	-9.94	-9.94	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,055,991.72	1,055,991.72	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESP-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETECCIONES INVENTARIAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Diferencia de Costos	Método de Valuación	Comentarios de la Aplicación	Inspector de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESP-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Comentarios de la Aplicación	Inspección a la Información Financiera por cambios en el estado
1150	Almacén	275,407.78			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	275,407.78			

ESP-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

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

ESP-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESP-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tarifa Aplicada	Criterios	Características
1230	Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,395,902.44	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no habitacionales	204,607.97	0.00	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,265,449.70	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	11,415,265.60	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	2,450,465.17	0.00	0.00	0.00			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	35,094,698.32	0.00	0.00	12,152,669.08			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,373,505.12	0.00	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	175,143.38	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	13,480,772.65	0.00	0.00	0.00			
1246	Máquinas, Otros Equipos y Herramientas	83,550.18	0.00	0.00	12,152,669.08			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,661,817.03	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1249	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESP-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tarifa Aplicada	Criterios	Características
1250	Activos Intangibles	2,091,093.58	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	2,091,093.58	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	2,070,089.58	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	11,572.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	1,715,058.09	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	1,715,058.09	0.00	0.00	0.00			
1273	Otros Diferidos por Adquiridos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00			
1276	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESP-10 ESTIMACIONES Y DETECCIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Detención de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Activo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Detención de Inventario	0.00	

ESP-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTE

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1159	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes en Garantía de Empréstitos, Bonos, Censos, Asignaciones y Dación en Pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terrenos	0.00	

ESP-12 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1200	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESP-13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 360 Días	Max 360 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo						
2111	Servicios Prestados por Pagar a Corto Plazo	25,871,557.14	25,871,557.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	864,775.47	864,775.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,027,032.78	3,027,032.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-133,388.41	-133,388.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	3,200.00	3,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	23,580,448.67	23,580,448.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-1,471,071.37	-1,471,071.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESP-14 FONDOS Y BIENES DE TERCIEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESP-15 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2190	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

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

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION		
4110	Impuestos	51,185,102.50	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	0.00	
4151	Productos	396,475.41	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	396,475.41	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	50,788,627.09	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	50,788,627.09	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

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

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

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4310	Ingresos Financieros	3,957,902.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		



4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,957,902.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,957,902.00

**ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	35,840,733.46	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	35,680,078.06	100%	
5110	Servicios Personales	17,059,899.60	48%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,797,906.01	36%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	993,075.68	3%	
5114	Seguridad Social	2,521,956.01	7%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	746,961.90	2%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	3,501,958.31	10%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	156,773.89	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	53,282.84	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	249,444.58	1%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,747,597.98	5%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	157,282.59	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	916,193.32	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	123,534.11	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	97,849.00	0%	
5130	Servicios Generales	15,118,220.15	42%	
5131	Servicios Básicos	7,047,489.83	20%	
5132	Servicios de Arrendamiento	380,672.50	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,106,643.85	9%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	88,572.97	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,274,435.56	6%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,000.00	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	35,609.97	0%	
5138	Servicios Oficiales	76,271.71	0%	
5139	Otros Servicios Generales	2,088,523.96	6%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	160,655.40	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,000.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	18,000.00	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5231	Subsidios	0.00	0%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	142,655.40	0%	
5242	Becas	25,655.40	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	117,000.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	
5280	Donativos	0.00	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5330	Convenios	0.00	0%	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%	

5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

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

## Notas

## VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			
3120	Donaciones de Capital	40,162,201.17		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,953,712.43		
		0.00		

## VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	19,302,271.04	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	40,427,264.66	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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

Notas

**EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	21,130,699.96	4,715,802.99
1113	Bancos/Depositos y Otros	0.00	5,171,982.18
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	21,130,699.96	9,887,585.05

**EFE-02 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,918,623.84	1,918,623.84
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	500,133.83	500,133.83
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	28,625.10	28,625.10
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	845,847.84	845,847.84
1248	Máquina, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
1247	Colectores, Obras de Arte y Objetos Valiosos	544,017.17	544,017.17
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	14,840.00	14,840.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	14,840.00	14,840.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	1,933,563.94	1,933,563.94

**EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	19,302,271.04	0.00
	(*) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	96,556.55	2,234,177.18
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos Financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financiero a Abogados y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	2,234,177.18
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	2,234,177.18
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	2,108,268.44
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	65,173.32
5520	Provisiones	0.00	735.42
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0.00	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	96,556.55	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	34,485.82	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	-11,730.39	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	73,793.12	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo		
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatal	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Gobierno Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)		
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)		
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	22,762,595.75	0.00
4309	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,657,902.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	3,657,902.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	18,744,693.75	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	18,744,693.75	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-3,303,796.16	2,234,177.18

**Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago**

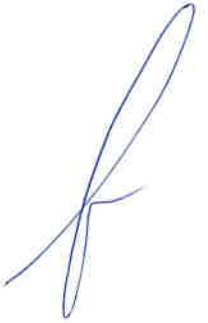
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>55,143,005</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>55,143,005</b>

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





**Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Valle de Santiago**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>37,804,608</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>32,644,279</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	500,134
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,625
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	845,848
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	544,017
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	14,940
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	30,710,715
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>5,160,329</b>

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

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargas del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valor en Cambios	Tema	Vinculamiento	Tipo de Contrato
7000	<b>Cuentas de Orden Contables</b>								
7110	Valores en Cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7130	Instrumentos de Crédito Presentados a Formadores de Mercado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7140	Préstamos de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7200	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7220	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7260	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7310	Valores en Pagos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7316	Valores en Pagos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7320	Avales Firmados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7330	Finanzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7340	Finanzas y Garantías Recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7350	Finanzas Obliguadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7360	Finanzas Obliguadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7510	Contratos para Inversión Moderna Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7520	Contratos para Inversión Moderna Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7530	Finanzas Bajo Contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8000	<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>								
8110	Ley de Ingresos Estimada	65.795.316,38	0,00	0,00	0,00	65.795.316,38			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	55.143.004,50	0,00	-80.512.847,20	-25.369.842,70	-14.396.842,70			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3.717.330,84	0,00	0,00	0,00	3.717.330,84			
8140	Ley de Ingresos Demorada	-393.757,53	0,00	-18.390.804,22	-18.784.561,75	-18.744.804,22			
8150	Finanzas Bajo Contrato	-18.372.704,78	0,00	-10.025.803,97	-28.398.508,75	-38.398.310,75			
8210	Presupuesto de Egresos Estimado	74.987.709,69	0,00	0,00	0,00	74.987.709,69			
8220	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4.228.819,41	0,00	-7.844.150,26	-3.615.330,85	58.483,56			
8240	Presupuesto de Egresos Compañado	41.111.151,62	0,00	-34.520.187,71	6.590.963,91	6.590.963,91			
8250	Presupuesto de Egresos Demorado	54.752.865,98	0,00	-20.395.726,07	34.357.139,91	34.357.139,91			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	20.482.284,62	0,00	17.810.532,88	38.292.817,50	38.292.817,50			

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