

CMAPAS SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	18,942,160.03		
4100	INGRESOS DE GESTION	18,942,160.03		
4110	Impuestos	0.00		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00		
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4116	Impuestos Ecológicos	0.00		
4117	Accesorios de Impuestos	0.00		
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4119	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4120	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	0.00		
4140	Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4140	Derechos	0.00		
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00		
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00		
4144	Accesorios de Derechos	0.00		
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4149	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4150	Otros Derechos	0.00		
4150	Productos	14,835.36	100.00%	
4151	Productos	14,835.36	100.00%	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00%	
4160	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4160	Aprovechamientos	0.00		
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4162	Multas	0.00		
4163	Indemnizaciones	0.00		
4164	Reintegros	0.00		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4168	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4169	Accesorios de Aprovechamientos	0.00		
4170	Otros Aprovechamientos	0.00		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,927,324.67	100.00%	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0.00%	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00%	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	18,927,324.67	100.00%	Por el servicio de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	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	0.00%	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00%	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos Autónomos	0.00	0.00%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
4211	Participaciones	0.00		
4212	Aportaciones	0.00		
4213	Convenios	0.00		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		

4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
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	0.00

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,547,293.85		
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14,402,453.32		
5110	Servicios Personales	6,146,817.60	100.00%	Sueldos necesarios para la operatividad del Organismo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,656,794.88	43.22%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,736,768.08	28.25%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	240,163.81	3.91%	
5114	Seguridad Social	0.00	0.00%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,513,090.83	24.62%	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	1,974,881.75	100.00%	Materiales y suministros necesarios para las nuevas contrataciones y los brindar el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	98,819.19	5.00%	
5122	Alimentos y Utensilios	46,322.68	2.35%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,131,424.05	57.29%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	116,720.25	5.91%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	463,369.08	23.46%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	77,889.61	3.94%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	40,336.89	2.04%	
5130	Servicios Generales	6,280,753.97	100.00%	Destinado principalmente a la energía eléctrica de los pozos y plantas administrados por el organismo
5131	Servicios Básicos	4,431,431.58	70.56%	
5132	Servicios de Arrendamiento	175,000.00	2.79%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	114,996.93	1.83%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,260.86	0.39%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	617,581.50	9.83%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	14,640.62	0.23%	
5138	Servicios Oficiales	76,435.48	1.22%	
5139	Otros Servicios Generales	826,407.00	13.16%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	144,840.53		
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00		

5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	
5231	Subsidios	0.00	
5232	Subvenciones	0.00	
5240	Ayudas Sociales	0.00	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	
5242	Becas	0.00	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	
5250	Pensiones y Jubilaciones	144,840.53	100.00%
5251	Pensiones	0.00	0.00%
5252	Jubilaciones	144,840.53	100.00%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	
5280	Donativos	0.00	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	
5285	Donativos Internacionales	0.00	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
5310	Participaciones	0.00	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5320	Aportaciones	0.00	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5330	Convenios	0.00	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	
5440	Costo por Coberturas	0.00	
5441	Costo por Coberturas	0.00	
5450	Apoyos Financieros	0.00	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	
5520	Provisiones	0.00	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	
5530	Disminución de Inventarios	0.00	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	

5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00
5590	Otros Gastos	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00

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

Ing. Adrián Velázquez Galindo
Director General del CMAPAS

C.P. Mansel
Rangel
Responsable de
Contabilidad y
Recursos
Humanos



MUNICIPIO DE
SAN DIEGO DE LA UNIÓN
ADMINISTRACIÓN

2024-2027

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNIÓN

CIAPAS SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	0.00	Balance Activo Circulante
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	Balance Activo Circulante
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	Balance Activo Circulante

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2024	2023	2022	2021
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	49,556.00	0.00	0.00	0.00	Facilidad de Cobro
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,171,152.80	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	29,488.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Arrendamientos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	6,271.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	465,562.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	340,694.13			
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	340,694.13			

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00	Balance Activo No Circulante	

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método de depreciación	Tasas determinadas	Criterios	Estado del bien	Características
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	3,328,430.10	0.00	0.00					
1231	Terrenos	124,677.16	0.00	0.00					
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00					
1233	Edificios no Habitacionales	2,150,000.00	0.00	0.00					
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,053,852.94	0.00	0.00					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00					
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00					
1240	Bienes Muebles	5,418,223.67	0.00	0.00					
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	812,218.84	0.00	0.00					
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00					
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	109,351.62	0.00	0.00					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,341,605.00	0.00	0.00					
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	60,401.62	0.00	0.00					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,094,648.59	0.00	0.00					
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00					
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00					

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Métodos aplicados	Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	556,530.85	0.00	0.00		
1251	Software	556,530.85	0.00	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00		
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00		
1270	Activos Diferidos	133,600.00	0.00	0.00		
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	133,600.00	0.00	0.00		
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00		
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00		

1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETEORIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios
1160	Estimación por Pérdida o Detenimiento de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Detenimiento de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	
1290	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	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Max. 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,110,147.96	0.00	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,416.14	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	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	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	IVA trasladado, retenciones de IIR por sueldos y salarios correspondiente al mes de septiembre
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	455,420.48	0.00	0.00	0.00	0.00	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	601,311.34	0.00	0.00	0.00	0.00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	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	
2122	Documentos con Contratistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo	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	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

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

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	Naturaleza
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	ACREDORA

ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	Naturaleza
2171	Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	ACREDORA
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	ACREDORA
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	ACREDORA

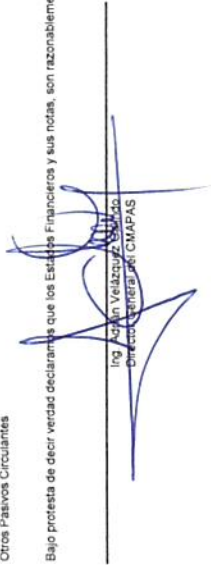
2269 Otras Provisiones a Largo Plazo

0.00 ACREDOORA

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	3,599.00	Naturaliza
2191	Ingresos por Clasificar	3,599.00	ACREDOORA
2192	Recaudación por Participar	0.00	ACREDOORA
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	ACREDOORA

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


Ing. Adrián Velázquez
Director General del CMAPAS


C.P. Marisol Rangel
Responsable de
Contabilidad y Recursos
Humanos



MUNICIPIO DE
SAN DIEGO DE LA UNIÓN
ADMINISTRACIÓN

2024-2027

COMITE MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNIÓN

CMAPAS SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

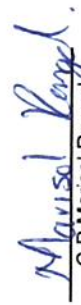
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

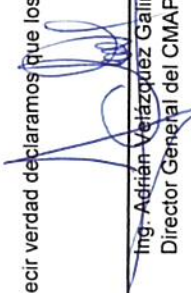
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0.00	Patrimonio	ACREDORA
3120	Donaciones de Capital	0.00	Patrimonio	ACREDORA
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	Patrimonio	ACREDORA

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,394,866.18	Municipal
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	10,739,340.65	Municipal
3230	Revalúos	1,003,724.13	Municipal
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	1,421,500.00	Municipal
3232	Revalúo de Bienes Muebles	-417,775.87	Municipal
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	-1,380,042.67	Municipal
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	-1,380,042.67	Municipal

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


C.P. Marisol Rangel
Responsable de
Contabilidad y Recursos
Humanos


Ing. Adrián Velázquez Galindo
Director General del CMAPAS



MUNICIPIO DE
SAN DIEGO DE LA UNIÓN
ADMINISTRACIÓN

2024-2027

COMITE MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNIÓN

CMAPAS SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Ejercicio: 2025
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1111	Efectivo	3,499.98	3,499.98
1112	Bancos/Tesoreria	3,368,625.11	847,518.16
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	3,372,125.09	851,018.14

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,328,430.10	3,328,430.10
1231	Terrenos	124,577.16	124,577.16
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	2,150,000.00	2,150,000.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,053,852.94	1,053,852.94
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	5,418,223.67	5,313,008.60
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	812,216.84	789,179.18
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	109,351.62	98,317.14
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,341,605.00	2,341,605.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	60,401.62	60,401.62
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,094,648.59	2,023,505.66
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	556,530.85	556,530.85
1251	Software	556,530.85	556,530.85
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
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	9,303,184.62	9,197,969.55

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	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	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00

5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	1,110,147.96	139,419.37
2111	Provisiones capítulo 1000	23,416.14	13,249.30
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	-1,186.36
2112	Provisiones capítulo 3000	0.00	-1,186.36
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,974,881.75	5,556,072.73
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,974,881.75	5,556,072.73
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	2,722,031.41	2,102,074.86
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	2,171,152.80	1,899,980.96
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	2,171,152.80	1,899,980.96
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	2,171,152.80	1,899,980.96
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	2,171,152.80	1,899,980.96
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	2,171,152.80	1,899,980.96
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	2,171,152.80	1,899,980.96
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	49,556.00	26,600.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	49,556.00	26,600.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	49,556.00	26,600.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,974,881.75	5,556,072.73
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,974,881.75	5,556,072.73
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	0.00

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

Ing. Adrián Velázquez Galindo
Director General del CMAPAS

C.P. Marisol Rangel
Responsable de
Contabilidad y Recursos
Humanos



MUNICIPIO DE
SAN DIEGO DE LA UNIÓN

ADMINISTRACIÓN

2024-2027

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE

SAN DIEGO DE LA UNIÓN

CMAPAS SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,942,160.03
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	18,942,160.03

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

Ing. Adrián Velázquez Galindo
 Director General del CMAPAS

Marisol Rangel
 C.P. Marisol
 Rangel
 Responsable de
 Contabilidad y
 Recursos
 Humanos



MUNICIPIO DE
 SAN DIEGO DE LA UNIÓN
 ADMINISTRACIÓN

2024-2027

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
 Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNIÓN

CMAPAS SAN DIEGO DE LA UNIÓN, GUANAJUATO.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 DE ENERO DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	16,068,795.48
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	362,074.13
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	362,074.13
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-1,159,427.50
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-1,159,427.50
4. Total de Gastos Contables	14,547,293.85

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

Ing. Adrián Velázquez Galindo
 Director General del CMAPAS

C.P. Marisol Rangel
 Responsable de
 Contabilidad y
 Recursos Humanos



Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
Cuentas de Orden Contables									
7000									
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito Recibidos de Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos de 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			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avalúes Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avalúes Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas 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 Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	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			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	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			

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	2025	
8110 Ley de Ingresos Estimada	24,474,467.39	
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	5,532,307.36	
8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	
8140 Ley de Ingresos Devengada	0.00	
8150 Ley de Ingresos Recaudada	18,942,160.03	
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto	2025	
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	24,474,467.39	
8220 Presupuesto de Egresos por Ejecutar	8,405,671.91	
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
8270 Presupuesto de Egresos Pajados	16,068,795.48	

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

Ing. Adán Velázquez Vázquez
Director General del CMAPAS

Alcaldé

C. P. Mariel Rangel
Responsable de
Contabilidad y Recursos
Humanos

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

06-12-22

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores. (DOF 06-12-2022)

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Introducción:	2
2. Autorización e Historia:	2
3. Panorama Económico y Financiero	2
4. Organización y Objeto Social:	2
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:	3
6. Políticas de Contabilidad Significativas:	5
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	6
8. Reporte Analítico del Activo:	6
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	7
10. Reporte de la Recaudación:	7
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	8
12. Calificaciones otorgadas:	8
13. Proceso de Mejora:	8
14. Información por Segmentos:	8
15. Eventos Posteriores al Cierre:	9
16. Partes Relacionadas:	9

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: 9

1. Introducción:

Se crea para la prestación de los servicios públicos del agua potable y alcantarillado y saneamiento en el municipio de San Diego de la Unión, Guanajuato

2. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público.
23 de febrero de 1996

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).
Se modificó el Reglamento del CMAPAS el 05 de diciembre de 2024 ahora nombrado “Reglamento para la prestación del servicio de agua potable y servicios complementarios para el Municipio de San Diego de la Unión, Guanajuato” y entró en vigor el día 21 de febrero de 2025.

3. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El organismo operador está operando de acuerdo a la Ley de Ingresos Municipal aprobada bajo los términos de inflación autorizado por el Congreso del Estado, así mismo se basa en la Constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, código territorial del Estado de Guanajuato, y reglamento del CMAPAS.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Es de orden público, interés social y de observancia obligatoria en todo el municipio, cuyo objetivo es regular la organización y el funcionamiento del Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado, el de establecer las condiciones para la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado, así como el re uso y comercialización de aguas y lodos

b) Principal actividad.

Prestación y administración del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento del municipio.

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2024).
Enero- septiembre 2025

COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNION, GUANAJUATO.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

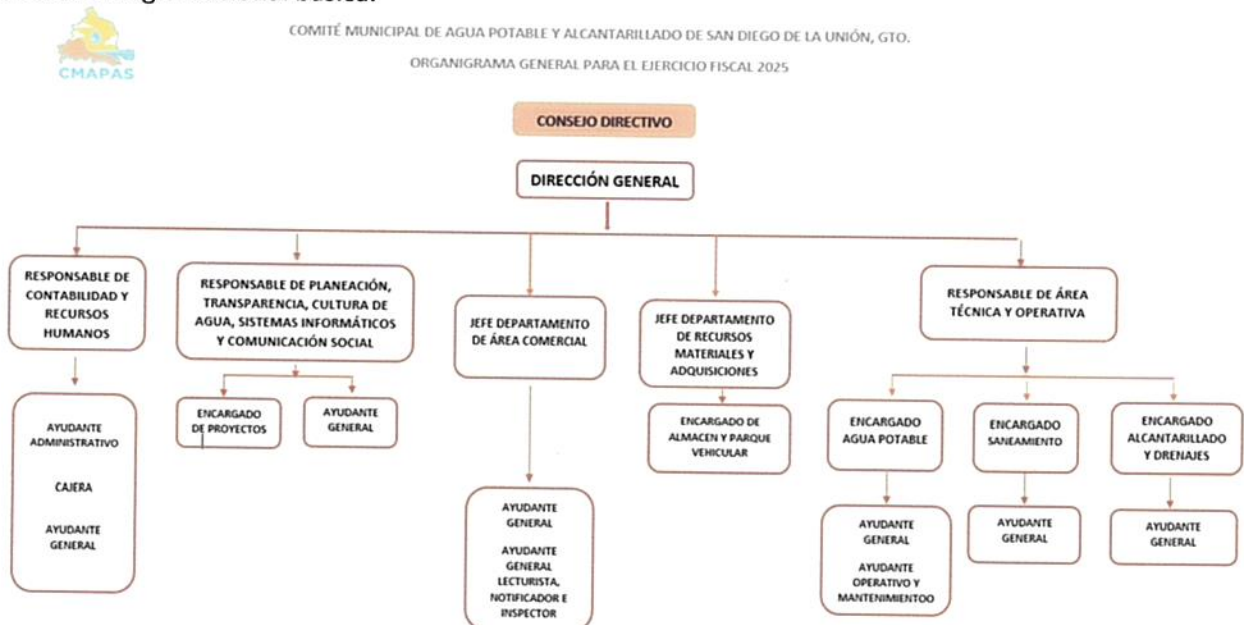
COMITÉ MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN DIEGO DE LA UNION, GTO.

PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO

R.F.C. CMA920401AV2

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios, Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que percibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, presentar la declaración de ISR sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, proporcionar la información del IVA que se solicite, Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos del IVA, presentar la declaración provisional mensual de ISR por retenciones realizadas por servicios profesionales, Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA, Presentar la declaración informativa anual de subsidio del empleo.

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

Nada que manifestar

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros y cualquier información de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- *Plan de implementación:
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:
Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.
- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

Se cuenta con un sistema financiero y una empresa contratada para que actualice los Estados financieros de acuerdo a los lineamientos y normatividad vigente.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Los valores de los activos se reflejan dentro de la contabilidad de acuerdo a factura comprobatoria original y se dan de baja o se eliminan de la contabilidad cuando el valor del activo pierde su totalidad o deterioro físico por completo y con acuerdo de Consejo Directivo.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro):

Nada que manifestar debido a que no se cuenta con transacciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

Nada que manifestar

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

El organismo operador cuenta con sistema de inventarios de entradas y salidas de material, no se vende material solamente es para reparaciones, mantenimiento propio de las instalaciones hidráulicas

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros: No se cuenta con algún beneficio para empleados.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Nada que manifestar debido que no se cuenta en provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

Nada que manifestar debido que no se cuenta con reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Nada que manifestar.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:
Nada que manifestar.

j) Depuración y cancelación de saldos:
Nada que manifestar

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:
Nada que manifestar porque no se llevan transacciones en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera:
Nada que manifestar porque no se llevan transacciones en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:
Nada que manifestar porque no se llevan transacciones en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio:
Nada que manifestar porque no se llevan transacciones en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional:
Nada que manifestar porque no se llevan transacciones en moneda extranjera.
Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas:

La vida útil de un bien se termina cuando sufre deterioro al 100 % o pérdida total en los diferentes tipos de activos fijos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro:

Termina cuando sufre deterioro al 100 % o pérdida total en los diferentes tipos de activos fijos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
Nada que manifestar.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
Nada que manifestar.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Nada que manifestar.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

Nada que manifestar.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

Nada que manifestar.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Nada que manifestar.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

Nada que manifestar.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

Nada que manifestar.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

Nada que manifestar.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

Nada que manifestar.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control Presupuestario Directo, según corresponda:

Nada que manifestar.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

Nada que manifestar.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Nada que manifestar.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

La mayor recaudación aproximadamente 80 % corresponde a Derechos por concepto de agua potable, Alcantarillado y Saneamiento, el restante corresponde a aprovechamientos y recuperación de impuestos.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

La recaudación de ingresos se proyecta a la inflación anual.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

Nada que manifestar, debido a que no se cuenta con deuda pública o créditos otorgados.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Nada que manifestar, debido a que no se cuenta con deuda pública o créditos otorgados.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

Nada que manifestar, debido a que no se cuenta con deuda pública o créditos otorgados.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

El organismo se basa principalmente en el Reglamento Interior de Trabajo del CMAPAS, disposiciones y Acuerdos de Consejo Directivo para los empleados del CMAPAS.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

No se cuenta con medidas de desempeño.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Nada que manifestar.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. Nada que manifestar.

16. Partes Relacionadas:

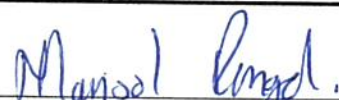
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas: Nada que manifestar.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Nota 1: En cada una de las 15 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda "Esta nota no le aplica al ente público" y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable. 06-12-2022


Ing. Adrián Velázquez Galindo
Director General del CMAPAS


C.P. Marisol Rangel
Responsable de Contabilidad y
Recursos Humanos

