

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.

EJERCICIO: 2021

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

PERIODICIDAD TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CORTE 3

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
<u>ESF-01</u>	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
<u>ESF-02</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
<u>ESF-03</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
<u>ESF-04</u>	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</u>
<u>ESF-05</u>	<u>ALMACENES</u>
<u>ESF-06</u>	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
<u>ESF-07</u>	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
<u>ESF-08</u>	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>ESF-09</u>	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
<u>ESF-10</u>	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-11</u>	<u>OTROS ACTIVOS</u>
<u>ESF-12</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
<u>ESF-13</u>	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
<u>ESF-14</u>	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
<u>ACT-01</u>	<u>INGRESOS DE GESTION</u>
<u>ACT-02</u>	<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</u>
<u>ACT-03</u>	<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>
<u>ACT-04</u>	<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</u>
<u>VHP-01</u>	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
<u>VHP-02</u>	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
<u>EFE-01</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>EFE-02</u>	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>EFE-03</u>	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>Conciliacion_Ig</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliacion_Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTALES</u>

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


 DIRECTOR GENERAL
 LIC. JOSE LUIS MANCERA SANCHEZ




 CONTADORA GENERAL
 C.P. BLANCA BIBIANA VILLEGAS LUNA

EM-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1118	Inversiones Temporales (hasta 1 Meses)	Moneda	4,128,828			
1119	Fondos con Afiliación a Corto Plazo		0.00			
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00			
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00			

EM-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Moneda	1,409.48	132.46	2,616.48	4,149.42
1124	Ingresos por Intereses a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Cuenta	Detalle	Moneda	2017 (Días)	2016 (Días)	2015 (Días)	2017 (Porcentaje de Cierre)
1123	Deudores Onerosos por Cobrar a Corto Plazo	Moneda	47,523.50	47,523.50	0.00	0.00
1125	Deudores por Abstracción de la Tesorería a Corto Plazo		23,296.80	23,296.80	0.00	0.00
1126	Requisitos Onerosos a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo		10,642,396.70	10,642,396.70	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		348,067.40	348,067.40	0.00	0.00
1132	Anticipo a Inversores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		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
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
1138	Otros Deudores a Honorarios o Servicios a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-04 EXISTENCIAS DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES E INVENTARIOS INVENTARIADOS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1140	Existencias		0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Inventarios de Mercaderías por Vender		0.00	0.00	0.00	0.00
1142	Inventarios de Mercaderías Terminadas		0.00	0.00	0.00	0.00
1143	Inventarios de Mercaderías en Proceso de Elaboración		0.00	0.00	0.00	0.00
1144	Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0.00	0.00	0.00	0.00
1146	Bienes en Tránsito		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-05 INVENTARIOS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1150	Almacenes		246,252.38			
1151	Almacenes de Materias y Suministros de Consumo		246,252.38			

EM-06 PARTICIPACIONES, DEPOSITOS Y CONTRATOS SEGUROS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1211	Participaciones, Mandatos y Contratos Análogos		0.00			

EM-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital		0.00			

EM-08 BIENES MUEBLES Y INMUEBLES

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		83,536,172.98	8.00	8.00	8.00
1221	Terrenos		1,419,002.00	0.00	0.00	0.00
1222	Muebles		0.00	0.00	0.00	0.00
1223	Edificios no habitacionales		411,796.42	0.00	0.00	0.00
1224	Infraestructura		0.00	0.00	0.00	0.00
1225	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		32,477,472.42	0.00	0.00	0.00
1246	Construcciones en Proceso en Bienes Propios		8,920,892.22	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Bienes Inmuebles		0.00	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles		23,807,804.55	0.00	-15,944,874.18	0.00
1241	Instauración y Bienes de Administración		2,183,848.18	0.00	-468,474.23	0.00
1242	Muebles y Bienes de Administración		48,725.54	0.00	1,728.44	0.00
1243	Equipos e Instrumentos Médicos y del Laboratorio		0.00	0.00	0.00	0.00
1244	Vehículos y Bienes de Tránsito		14,345,408.74	0.00	-10,444,518.84	0.00
1245	Equipos de Oficina y Seguridad		80,563.84	0.00	0.00	0.00
1246	Máquinas, Otros Equipos e Instrumentos		17,514,073.13	0.00	-4,482,296.56	0.00
1247	Colectores, Otros de Autos y Otros Vehículos		0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-09 BIENES FINANCIEROS Y EQUIVOCOS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1250	Activos Intangibles		848,862.83	8.00	160,444.83	8.00
1251	Software		848,862.83	0.00	160,444.83	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos		0.00	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Permisos		0.00	0.00	0.00	0.00
1254	Licencias		0.00	0.00	0.00	0.00
1255	Otros Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Financieros		2,804,130.28	0.00	0.00	0.00
1271	Edificios, Equipos y Evaluación de Proyectos		2,804,130.28	0.00	0.00	0.00
1272	Deudores sobre Bienes en Objeto de Arrendamiento Financiero		0.00	0.00	0.00	0.00
1273	Deudas Pagadas por Adquisición a Largo Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipo a Largo Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Banqueros al Rubro de Entidades Pagadas por Adquisición		0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Financieros		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-10 ESTIMACIONES Y RESERVAS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1161	Estimaciones por Pérdidas de Deudas de Activos Circulantes		0.00	0.00	0.00	0.00
1162	Estimaciones para Deudas Incumplidas por Deudores a Balcón Eléctrico y Espectáculos		0.00	0.00	0.00	0.00
1163	Estimaciones por Pérdidas de Inversiones		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTE

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1180	Otros Activos Circulantes		0.00			
1181	Válidos en Garantía		0.00			
1182	Bonos en Garantía (incluye depósitos de fondos)		0.00			
1183	Bonos Demandados de Entidades (Gubernamentales, Aseguradoras y OTRAS)		0.00			
1184	Adquisición con Fondos de Tesorería		0.00			

EM-12 BIENES DE LARGO PLAZO

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
1260	Otros Activos no Circulantes		0.00			
1261	Bonos en Garantía		0.00			
1262	Bonos en Arrendamiento Financiero		0.00			
1263	Bonos en Garantía		0.00			

EM-13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Detalle	Moneda	2017 (Días)	2016 (Días)	2015 (Días)	2017 (Porcentaje de Cierre)
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,597,069.39			0.00
2111	Bancos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		1,441,348.51	1,441,348.51	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		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
2115	Transferencias Onerosas por Pagar a Corto Plazo		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
2117	Retenciones y Contraprestaciones por Pagar a Corto Plazo		462,967.43	462,967.43	0.00	0.00
2118	Desembolsos de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo		617,152.18	617,152.18	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Contrados por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00	0.00

EM-14 FONDOS Y OTROS RECURSOS

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
2180	Fondos y Bienes de Tesorería en Garantía y/o Administrados a Corto Plazo		0.00			
2181	Fondos en Garantía a Corto Plazo		0.00			
2182	Fondos en Administración a Corto Plazo		0.00			
2183	Fondos Contingentes a Corto Plazo		0.00			
2184	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		0.00			
2185	Otros Fondos de Tesorería en Garantía y/o Administrados a Corto Plazo		0.00			
2186	Válidos y Bienes en Garantía a Corto Plazo		0.00			
2187	Fondos y Bienes de Tesorería en Garantía y/o Administrados a Largo Plazo		0.00			
2188	Fondos en Garantía a Largo Plazo		0.00			
2189	Fondos Contingentes a Largo Plazo		0.00			
2190	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo		0.00			
2191	Otros Fondos de Tesorería en Garantía y/o Administrados a Largo Plazo		0.00			
2192	Válidos y Bienes en Garantía a Largo Plazo		0.00			

EM-15 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Detalle	Moneda	2017	2016	2015	2017 (Porcentaje de Cierre)
2193	Otros Pasivos Circulantes a Corto Plazo		0.00			
2194	Otros Pasivos Circulantes		0.00			
2195	Pasivos Onerosos a Largo Plazo		0.00			
2196	Deudas Onerosas a Largo Plazo		0.00			
2197	Intereses Onerosos por Adquisición a Largo Plazo		0.00			
2198	Otros Pasivos Onerosos a Largo Plazo		0.00			

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CORTE: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	34,266,107.08	
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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
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	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goca, 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	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	371,100.70	
4151	Productos	371,100.70	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores 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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	33,895,006.38	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
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	33,895,006.38	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
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 Organos 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	140,000.00	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportación	140,000.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	140,000.00	
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	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 Colizaciones 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-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31,765,653.05	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	31,739,143.90	100%	
5110	Servicios Personales	15,891,400.46	50%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,811,183.65	21%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,130,383.68	10%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	969,334.74	3%	
5114	Seguridad Social	1,581,139.03	5%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,263,406.15	4%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,135,953.21	7%	
5120	Materiales y Suministros	4,503,765.72	14%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	298,053.85	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	8,517.56	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,583,882.76	8%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	136,228.10	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	974,087.66	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,470.05	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	495,525.74	2%	
5130	Servicios Generales	11,343,977.72	36%	
5131	Servicios Básicos	5,384,509.84	17%	
5132	Servicios de Arrendamiento	247,705.47	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,319,851.24	4%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	312,908.14	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,317,211.66	7%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,220.00	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	6,737.70	0%	
5138	Servicios Oficiales	10,475.24	0%	
5139	Otros Servicios Generales	1,732,358.43	5%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,509.15	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	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	26,509.15	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	
5242	Becas	0.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	26,509.15	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinestros	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 Financiero 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%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	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%

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.

EJERCICIO: 2021

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CORTE: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		842,981.52	
3120	Donaciones de Capital		99,700.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		2,640,454.03
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		74,987,257.80
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

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CORTE: 3

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	755,330.83	2,648,787.12
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,123,462.68	9,724,326.38
1115	Fondos con Afectación Específica	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	4,878,793.51	12,373,113.50

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	43,326,172.06		
1231	Terrenos	1,416,000.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	411,756.42		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	32,477,473.42		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	9,020,942.22		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	33,992,658.55		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,183,869.16		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,725.56		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	14,365,406.76		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	60,583.94		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,314,073.13		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	866,662.43		
1251	Software	866,662.43		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Saldo Final
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
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	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

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	40,125,134.51
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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	40,125,134.51

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Egresos Presupuestarios	41,897,560.58
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	10,350,604.03
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	109,348.25
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	405,549.92
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	171,432.55
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	351,829.24
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	650,000.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	6,649,328.06
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,700,311.87
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	312,804.14
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	31,546,956.55

NOTAS DE MEMORIA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CORTE: 3

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
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 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	
7210	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	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7230	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	
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 Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7320	Avales 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 Judicial 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	
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8160	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**DE MEMORIA**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Aavales y garantías: No obstante, las cuentas de Aavales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.