

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.  
 NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA  
 Correspondiente del 1 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EJERCICIO: 2021  
 PERIODICIDAD TRIMESTRAL  
 CORTE 4

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

"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

  
 CONTADOR GENERAL  
 BLANCA BIBIANA VILLEGAS LI

## NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

Correspondiente del 1 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CORTE: 4

Notas

## ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2020	2019	2018	2017	Facultad de Cobro
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,119,225.62						
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						

## ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2020	2019	2018	2017	Facultad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,412.46	833.46	2,659.46	4,689.46	3,534.46	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	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	47,557.49	0.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	28,697.20	0.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10,016,887.15	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Inmuebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles y Muebles a Corto Plazo	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	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	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	

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

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

## ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convención de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por Cambios en el Método
1150	Almacenes	158,200.81			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	158,200.81			

## ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

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

## ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

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

## ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dup. Gasto	Dup. Acumulado	Método	Tasa Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	43,504,437.30	0.00	0.00			
1231	Terrenos	1,416,000.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	411,756.42	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	33,056,248.66	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,020,942.22	0.00	0.00			
1238	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	34,148,191.14	3,861,049.39	-19,846,023.57			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,168,168.16	227,967.25	-894,441.50			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,729.56	22,908.52	-24,632.86			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	14,365,406.76	2,015,307.19	-12,463,826.13			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	60,983.94	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,465,306.72	1,594,866.43	-6,463,122.88			
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.	Método	Tasa Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	866,662.43	63,682.32	223,700.93			
1251	Software	866,662.43	63,682.32	223,700.93			
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			

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Contenido	A. 90 Dias	A. 180 Dias	A. 365 Dias	Más de 365 Dias	Facultad de Pago
1270	Activos Diferidos							
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	3.033.230,28	0,00					0,00
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	3.033.230,28	0,00					0,00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo		0,00					0,00
1274	Anticipos a Largo Plazo		0,00					0,00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado		0,00					0,00
1279	Otros Activos Diferidos		0,00					0,00

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Contenido
1150	Estimación por Pérdida o Detenido de Activos Circulantes	0,00	0,00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0,00	0,00
1162	Estimación por Detenido de Inventarios	0,00	0,00

**ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTE**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0,00	
1191	Valores en Garantía	0,00	0,00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0,00	0,00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asesuramientos y Daños en Pago	0,00	0,00
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0,00	0,00

**Cuenta**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0,00	
1291	Bienes en Concesión	0,00	0,00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0,00	0,00
1293	Bienes en Comodato	0,00	0,00

**ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A. 90 Dias	A. 180 Dias	A. 365 Dias	Más de 365 Dias	Facultad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1.416.919,16					0,00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		1.416.919,16				0,00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	51.863,39	51.863,39				0,00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	410.028,36	410.028,36				0,00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	955.027,41	955.027,41				0,00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		0,00				0,00

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administrados a Corto Plazo	0,00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0,00	0,00	
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0,00	0,00	
2163	Fondos Contribuyentes a Corto Plazo	0,00	0,00	
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0,00	0,00	
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0,00	0,00	
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0,00	0,00	
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0,00	0,00	
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	
2253	Fondos Contribuyentes a Largo Plazo	0,00	0,00	
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0,00	0,00	
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0,00	0,00	
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0,00	0,00	

**ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0,00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0,00	0,00	
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0,00	0,00	
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00	0,00	

ACT-01 INGRESOS DE GESTION		Cuenta	
Nombre de la Cuenta		Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	49,700,009.53	
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 Nombras 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, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	698,099.10	
4151	Productos	698,099.10	
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	Retenidos	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	49,002,710.43	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	49,002,710.43	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No 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, CONVENCIONES, INCENTIVOS,...			
Nombre de la Cuenta		Monto	Característica Significativa
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENCIONES, INCENTIVOS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES		140,000.00	
4200	JUBILACIONES	140,000.00	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	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 Internas 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	Característica
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		0.00	
4300	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	
4330	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 Valores	0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	48,148,343.87	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	44,197,103.01	92%	
5110	Servicios Personales	23,711,628.89	49%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,956,065.81	19%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,450,726.68	7%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,058,636.56	6%	
5114	Seguridad Social	1,973,773.21	4%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,473,450.75	7%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,798,975.86	6%	
5120	Materiales y Suministros	5,517,094.26	11%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	364,473.19	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	18,710.40	0%	
5123	Materiales y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,130,668.19	7%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,241,371.29	3%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,294.68	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	553,810.66	1%	
5130	Servicios Generales	14,968,379.86	31%	
5131	Servicios Básicos	7,411,495.21	15%	
5132	Servicios de Arrendamiento	263,344.68	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,670,132.85	3%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	463,348.45	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,727,560.71	6%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,220.00	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,701.12	0%	
5138	Servicios Oficiales	67,229.79	0%	
5139	Otros Servicios Generales	2,340,347.05	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 Rasío del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Parasestales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federales 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 Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Parasestales	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 Federales y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	
5290	Transferencias al Externo	0.00	0%	
5291	Transferencias al Externo 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 Federales y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federales a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federales y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federales a los Municipios	0.00	0%	
5330	Convenios	0.00	0%	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	
5332	Convenios de Descartación 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%	
5450	Ayos Financieros	0.00	0%	
5451	Ayos Financieros a Intermedios	0.00	0%	
5452	Ayos Financieros a Ahorros y Dadores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,924,731.71	8%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,924,731.71	8%	
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	3,924,731.71	8%	

5516	Deletoro de los Activos Biológicos	0,00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	63,682.32	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deletoro	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 Materias 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%
5545	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0,00	0%
5550	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 Colizaciones 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	INVERSION 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CORTE: 4

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)	1,692,465.66	
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	

Comité Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Apaseo el Grande, Gto.  
**NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Correspondiente del 1 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EJERCICIO: 2021  
 PERIODICIDAD: TRIMESTRAL  
 CORTE: 4

Notas

**EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	3,784,046.76	2,648,787.12
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,119,225.62	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	6,903,272.38	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	43,904,937.30		
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	33,056,238.66		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	9,020,942.22		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	34,148,191.14		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,188,168.16		
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	17,465,306.72		
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	3,924,731.71
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	3,924,731.71
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	3,861,049.39
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	63,682.32
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
5598	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSION 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	
(CIFRAS EN PESOS)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	57,368,166.29
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
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
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(CIFRAS EN PESOS)

55,126,865.38

1. Total de Egresos Presupuestarios

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	197,400.39
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	409,848.92
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	503,062.83
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	7,228,093.30
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	437,904.14

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios

3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,924,731.71
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)

47,753,543.09

Cuenta	Concepto	Cuentas de Orden Contables	Saldo Inicial	Cargas del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valor en Cuatros	Tasa	Vencimiento	Tipo de Cuentas
7000	Cuentas de Orden Contables									
7110	Valores en Cuatros		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Instrucciones de Pago		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrucciones de Pago		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamos de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantías de Crédito 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 Inter		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Inter		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Inter		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Inter		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Inter		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Inter y E/je		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	Avales Firmados y Garantías Recibidas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Financas Obliguadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobien		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Financas Obliguadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demanda Judicial en Proceso de Resoluó		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demanda 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 Similá		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similá		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7530	Contratos de Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similá		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bases		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes B/je 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			
7710	Bienes en Proceso de Escrituración		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7720	Extracción en Proceso de Escrituración		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	Cuentas de Orden Contables									
8110	Ley de Ingresos por Efectiva		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos por Efectiva		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Reaudited		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 Aprobado por E/je		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometid		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercid		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			