

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FRANCISCO**

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015

(PESOS)

Concepto (c)	2016	31 de diciembre de 2015	Concepto (c)	2016	31 de diciembre de 2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	46,949,719.74	36,344,858.00	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	1,866,066.89	1,713,478.63
a1) Efectivo	164,144.00	4,829.36	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
a2) Bancos/Tesorería	8,899,598.70	9,535,844.49	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	42,502.00	15,666.81
a3) Bancos/Dependencias y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	37,671,270.21	26,670,862.75	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica	81,385.43		a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	133,321.40	133,321.40	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,823,418.71	1,696,897.53
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	31,521,983.06	29,130,213.38	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	146.18	914.29
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,308.05	1,273.62	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,206.94	3,206.94	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	24,024,882.56	20,814,781.09	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	4,950.00	4,950.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,487,635.51	8,306,001.73	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	1,188,459.28	0.00	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.00	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,188,459.28	0.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	1,459,445.79	1,538,077.81	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito	1,459,445.79	1,538,077.81	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.00	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0.00	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>81,119,607.87</b>	<b>67,013,149.19</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>1,866,066.89</b>	<b>1,713,478.63</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	111,886,653.52	102,674,762.75	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	32,913,883.71	30,746,758.51	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	3,500,583.72	3,500,583.72	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,652,512.10	-20,859,018.39	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos	3,135,234.31	2,746,025.05	<b>IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)</b>	<b>1,866,066.89</b>	<b>1,713,478.63</b>
i. Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>124,783,843.16</b>	<b>118,809,111.64</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>130,784,243.73</b>	<b>127,578,132.43</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>205,903,451.03</b>	<b>185,822,260.83</b>	a. Aportaciones	59,820,661.90	56,614,550.60
			b. Donaciones de Capital	70,963,581.83	70,963,581.83
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>73,253,140.41</b>	<b>56,530,649.77</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	17,694,369.53	-12,661,005.01
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	55,558,770.88	69,191,654.78
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>204,037,384.14</b>	<b>184,108,782.20</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>205,903,451.03</b>	<b>185,822,260.83</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES

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

PRESIDENTE DEL CONSEJO  
ING./M.A. SALVADOR PÉREZ FUENTES

TESORERO DEL CONSEJO  
C.P. SILVIA NAVARRO LIRA

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS  
C.P. BEATRIZ GUZMÁN SALAZAR



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
111400001	IXE CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.	30,786.16	INVERSION	
111400002	INV. BAJIO CTA DE CHEQUES	37,640,484.05	INVERSION PREMIER VENCIMIENTO 1 DIA CAL.AAA	
	TOTAL_1114	37,671,270.21		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
111500011	BANCO DEL BAJIO CTA.16553851	0.97	CUENTA DE CHEQUES MANEJO DE GASTOS CONTRALORIA SOCIAL
111500012	BANCO BAJIO 17198904	81,384.46	CUENTA DE CHEQUES MANEJO DE OBRA PROGRAMA PDI
	TOTAL_1115	81,385.43	

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	NO APLICA			
	TOTAL_1121	0.00		

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	NO APLICA			
	TOTAL_1211	0.00		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO							NOTA: ESF-02
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012	
112200001	Subsidio al Empleo	1,308.05	1,273.62	1,408.70	1,439.42	1,286.47	
	TOTAL_1122	1,308.05	1,273.62	1,408.70	1,439.42	1,286.47	

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO							NOTA: ESF-02
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012	
112400001	Contribuyentes Clientes	24,024,882.56	20,814,781.09	21,240,532.53	22,112,482.77	19,456,166.39	
	TOTAL_1124	24,024,882.56	20,814,781.09	21,240,532.53	22,112,482.77	19,456,166.39	



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1140 INVENTARIOS

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
	NO APLICA		
	TOTAL_1140	0.00	

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
115130001	Material Agua Potable	1,088,930.23	PROMEDIO
115130002	Almacen de Papeleria y Utiles	75,883.48	PROMEDIO
115180001	Herramienta y equipo	294,632.08	PROMEDIO
	TOTAL_1150	1,459,445.79	

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO
	NO APLICA					
	TOTAL_1213	0.00				

NOTA: ESF-06

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA: ESF-07

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDes
	NO APLICA			
TOTAL 1214		0.00		



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
123105811	Terrenos	21,753,844.93	21,753,844.93		
123305831	Edificios e instalaciones	79,469,967.11	79,540,359.31	70,392.20	
123536131	Constr Obras	1,450,950.71	10,592,449.28	9,141,498.57	
<b>TOTAL_1230</b>		<b>102,674,762.75</b>	<b>111,886,653.52</b>	<b>9,211,890.77</b>	

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	1,127,570.74	1,134,809.53	7,238.79	
124125121	Muebles excepto ofic	204,816.11	204,816.11		
124135151	Computadoras	2,626,492.47	2,747,658.19	121,165.72	
124195191	Otros mobiliarios	60,973.95	68,255.50	7,281.55	
124215211	Equipo de audio y de video		6,007.89	6,007.89	
124235231	Camaras fotograficas y de video	15,143.27	18,383.27	3,240.00	
124315311	Equo médico denta	400,499.14	409,369.14	8,870.00	
124325322	Instrumentos de laboratorio	7,850.00	7,850.00		
124415411	Automóviles y camiones	12,689,617.38	13,245,394.11	555,776.73	
124425421	Carrocerías y remolques	13,500.00	13,500.00		
124495491	Otro equipo de transporte	87,586.20	87,586.20		
124635621	Maquinaria y equipo industrial		14,240.00	14,240.00	
124635631	maq y eqConstruc	5,049,621.69	6,319,760.74	1,270,139.05	
124655651	Eq Comunicación	338,591.00	356,071.00	17,480.00	
124665663	Eq de generación	18,712.05	18,712.05		
124675671	Herramientas	28,748.86	30,905.76	2,156.90	
124695691	Otros equipos	8,051,740.65	8,205,269.22	153,528.57	
124715132	BMuebles inalienab	13,450.00	13,450.00		
124715133	Otros bienes artísti	11,845.00	11,845.00		
<b>TOTAL_1240</b>		<b>30,746,758.51</b>	<b>32,913,883.71</b>	<b>2,167,125.20</b>	

1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
126105831	Dep Acum Edificios	-2,571,275.86	-2,572,263.47	-987.61			
<b>TOTAL_1261</b>		<b>-2,571,275.86</b>	<b>-2,572,263.47</b>	<b>-987.61</b>			

1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
	NO APLICA						
<b>TOTAL_1262</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
126305111	Muebles de oficina y estantería	-402,467.84	-662,165.26	-259,697.42			
126305121	Muebles excepto ofic	-109,999.57	-143,840.56	-33,840.99			
126305132	BMuebles inalienab	-8,608.00	-8,608.00				
126305151	Computadoras	-1,581,808.91	-1,971,404.62	-389,595.71			
126305191	Otros mobiliarios	-11,604.02	-18,107.51	-6,503.49			
126305211	Equipo de audio y de video		-500.66	-500.66			
126305231	Camaras fotograficas y de video	-4,650.31	-6,394.14	-1,743.83			
126305311	Equo médico denta	-96,301.11	-137,090.20	-40,789.09			
126305322	Instrumentos de laboratorio	-6,470.30	-7,850.00	-1,379.70			
126305411	Automóviles y camiones	-10,154,799.15	-10,327,563.08	-172,763.93			
126305421	Carrocerías y remolques	-4,500.00	-7,875.00	-3,375.00			
126305491	Otro equipo de transporte	-25,089.82	-46,986.38	-21,896.56			
126305621	Maquinaria y equipo industrial		-118.67	-118.67			
126305631	maq y eqConstruc	-3,327,310.73	-4,291,737.07	-964,426.34			
126305651	Eq Comunicación	-161,609.30	-213,634.19	-52,024.89			
126305663	Eq de generación	-14,484.17	-18,176.89	-3,692.72			
126305671	Herramientas	-16,341.49	-17,490.33	-1,148.84			
126305691	Otros equipos	-2,163,770.88	-3,153,746.76	-969,975.88			
<b>TOTAL_1263</b>		<b>-18,109,816.60</b>	<b>-21,033,289.32</b>	<b>-2,923,473.72</b>			

1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
	NO APLICA						
<b>TOTAL_1264</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	1,521,013.59	1,521,013.59		
125315951	Concesiones	1,495,701.84	1,495,701.84		
125415971	Licencia informatica	483,868.29	483,868.29		
	<b>TOTAL_1250</b>	<b>3,500,583.72</b>	<b>3,500,583.72</b>	<b>0.00</b>	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-77,799.28	-148,907.93	-71,108.65	
126505971	Amort Acum Licencias	-100,127.65	-113,814.16	-13,686.51	
	<b>TOTAL_1265</b>	<b>-177,926.93</b>	<b>-262,722.09</b>	<b>-84,795.16</b>	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127106311	Estudios, Formulación	2,746,025.05	3,135,234.31	389,209.26	
	<b>TOTAL_1270</b>	<b>2,746,025.05</b>	<b>3,135,234.31</b>	<b>389,209.26</b>	

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-10

TEXTO LIBRE

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA		
	TOTAL_1190	0.00	

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

2110: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		NOTA: ESF-12					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS
211700001	Proveedores por pagar CP	42,502.00					
211700001	I.V.A. RETENIDO	565.00					
211700002	I.S.R. RET X HONORARIOS	2,835.00					
211700003	I.S.R. RET X ARRENDAMIENTO	541.00					
211700004	I.S.P.T.	399,983.00					
211700005	GEDULAR POR HONORARIOS	283.00					
211700006	GEDULAR POR ARRENDAMIENTO	54.00					
211700007	IMPUESTO SOBRE NOMINA	60,986.00					
211700009	C. N. A.	681,932.00					
211700010	I.V.A. POR PAGAR	84,729.00					
211700011	IVA RETENIDO PEND. ACREDITAR	565.28					
211700050	DEECHOS POR SUPERVISION DE OBRA	314.00					
211700101	IMSS	146,886.81					
211700102	SAR	157,654.94					
211700103	INFONAVIT	126,317.11					
211700104	CRREDITO INFONAVIT	160,903.13					
211900001	Otras citas por pagar CP	146.18					
TOTAL 2110		1,885,056.89	0.00	0.00	0.00	0.00	

2120: DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		NOTA: ESF-12					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS
	NO APLICA						
TOTAL 2120		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	TOTAL 2160	0.00		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	TOTAL_2159	0.00		

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	TOTAL_2199	0.00		





DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
414300101	Agua Consumo Servicio Doméstico	21,234,979.69	
414300102	Agua Serv Comerc	7,099,401.96	
414300103	Agua Serv Indust	2,821,423.64	
414300104	Agua Consumo Servicio Mixto	3,805,611.30	
414300106	Agua Consumo Servicio Publico	416,336.42	
414300201	Drenaje Serv Domest	3,959,787.97	
414300202	Drenaje Serv Comerc	1,394,332.95	
414300203	Drenaje Serv Indust	544,233.70	
414300204	Drenaje Consumo Servicio Mixto	731,035.56	
414300206	Drenaje Serv Public	81,000.61	
414300301	Saneamiento Serv Dom	2,954,697.09	
414300302	Saneamiento Serv Com	1,044,255.83	
414300303	Saneamiento Serv Ind	409,139.41	
414300304	Saneamiento Serv Mix	547,858.37	
414300306	Saneamiento Serv Pub	60,640.22	
414300401	Contrato Agua Potabl	77,815.62	
414300402	Contrato Alcantarill	67,275.82	
414300501	Ramal	312,290.56	
414300502	Cuadros de Medicion	184,797.88	
414300503	Medidores	374,234.22	
414300504	Descargas	397,508.61	
414300601	Duplicado de Recibo	4,953.68	
414300602	Constancia de no Adeudo	1,833.00	
414300603	Cambio de Titular	10,356.00	
414300604	Cancelación de la toma	590.40	
414300605	Suspensión volunt to	14,972.10	
414300606	Reactivación de cuenta	17,749.80	
414300703	Limp Sanit Camión de	172,543.83	
414300704	Limp Sanit Camión Hi	233,600.91	
414300705	Reconexión Toma en la red	82,985.87	
414300706	Reconexión en el Medidor	555,891.72	
414300707	Reconexión de drenaje	1,126.90	
414300708	Reubicación de Medidor	16,569.00	
414300801	Vivienda Popular	864,506.63	
414300802	Vivienda Interes Social	2,442,568.30	
414300803	Vivienda Residencial C	1,113,245.04	
414300901	Cartas de Factibilidad	119,564.21	
414300902	Rev Proyect uso dome	37,507.58	
414300903	Superv Obra uso dome	146,398.18	
414300904	Recepc Obras uso dom	29,222.90	
414300905	Rev Proyect uso no d	27,555.34	
414300906	Superv Obra uso no d	34,973.97	
414300907	Recepc Obras uso no	16,648.86	
414301301	Rez. Agua Serv Domes	10,245,308.40	
414301302	Rez. Agua Serv Comer	2,363,070.17	
414301303	Rez. Agua Servic Ind	499,479.53	
414301304	Rez. Agua Serv Mixto	1,656,809.32	
414301305	Rez. Agua Tarifas Especiales	3,227.02	
414301306	Rez. Agua Serv Publi	119,004.60	
414301307	Rez. Drenaje Serv Do	1,920,135.40	
414301308	Rez. Drenaje Serv C	460,605.09	
414301309	Rez. Drenaje Serv In	99,404.98	
414301310	Rez. Drenaje Serv Mi	322,507.93	
414301312	Rez. Drenaje Serv Pu	7,129.89	
414301313	Rez. Saneamiento Ser	1,428,570.06	
414301314	Rez. Saneamiento Ser	341,529.22	
414301315	Rez. Saneamiento Ser	72,764.54	
414301316	Rez. Saneamiento Ser	240,881.98	
414301318	Rez. Saneamiento Ser	5,290.30	
414400101	Recargos de Agua Pot	1,202,216.76	
414400201	Multas Serv Agua Pot	203,414.56	
414400301	Intereses	360.00	
414900102	Bases para concursos	19,827.40	

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
414900103	Venta de Material	3,395.46	
415100101	Otros Ingresos	143,879.32	
415100102	Redimimiento de cuenta	1,000,428.89	
	<b>TOTAL_4100</b>	<b>76,823,262.47</b>	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
421300101	Aportacion de Beneficiarios	106,603.86	
421300201	Aportacion Convenio CEA-SAPAF	86,130.73	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>192,734.59</b>	

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: EA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	TOTAL_4300	0.00		

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	12,980,512.02	2188.16%	Corresponde a los sueldos de todo el personal del organismo
511201221	Remuneraciones para eventuales	369,747.18	62.33%	
511301312	Antigüedad	133,780.03	22.55%	
511301321	Prima Vacacional	278,844.34	47.01%	
511301323	Gratificación de fin de año	1,468,912.60	247.62%	
511301331	Remun Horas extra	95,270.60	16.06%	
511401413	Aportaciones IMSS	1,402,162.54	236.37%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	751,938.75	126.76%	
511401431	Ahorro para el retiro	941,204.04	158.66%	
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	1,037,749.73	174.94%	
511501522	Liquid por indem	77,671.16	13.09%	
511501541	Prestaciones CGT	992,800.00	167.36%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	72,399.81	12.20%	
512102112	Equipos menores de oficina	10,746.64	1.81%	
512102141	Mat y Útiles Tec In	138,623.53	23.37%	
512102142	Equipos Men Tec Inf	21,284.25	3.59%	
512102151	Mat impreso e info	203,823.40	34.36%	
512102161	Material de limpieza	4,614.00	0.78%	
512202231	Utensilios alimentac	1,963.78	0.33%	
512402411	Mat Constr Mineral	411,286.85	69.33%	
512402421	Mat Constr Concret	528,691.54	89.12%	
512402441	Mat Constr Madera	2,389.44	0.40%	
512402461	Material eléctrico y electrónico	4,223.07	0.71%	
512402471	Estructuras y manufacturas	779,607.19	131.42%	
512402481	Materiales complementarios	512.61	0.09%	
512402491	Materiales diversos	5,206.81	0.88%	
512502511	Sustancias químicas	69,409.17	11.70%	
512502531	Medicinas y prod far	2,186.65	0.37%	
512502551	Mat Acc y sum Lab	89,377.34	15.07%	
512502561	Fibras sintéticas	1,450,554.90	244.52%	
512502591	Otros Productos Químicos	16,841.39	2.84%	
512602612	Combus p Serv pub	1,301,390.46	219.38%	
512702711	Vestuario y uniformes	321,906.00	54.26%	
512702722	Prendas de protección personal	31,089.60	5.24%	
512902911	Herramientas menores	112,220.46	18.92%	
512902941	Ref Eq Cómputo	8,656.34	1.46%	
512902981	Ref Otros Equipos	29,708.34	5.01%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	5,937,251.46	1000.86%	Corresponde al importe de la energía eléctrica de los 20 Pozos con que cuenta el Organismo
513103131	Servicio de agua	266,409.76	44.91%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	69,500.15	11.72%	
513103152	Radiocalización	33,933.19	5.72%	
513103182	Servicio telegráfico	54.50	0.01%	
513203221	Arrendam Edificios	64,890.00	10.94%	
513203261	Arren Maq y eq	2,560.00	0.43%	
513203271	Arren Act Intangib	146,959.97	24.77%	
513303311	Servicios legales	363,059.39	61.20%	
513303312	Servicios de contabilidad	73,889.76	12.46%	
513303313	Servicios de auditoría	84,126.97	14.18%	
513303331	Serv Consultoría	64,500.00	10.87%	
513303332	Serv Procesos	1,847.20	0.31%	
513303341	Servicios de capacitación	162,891.38	27.46%	
513303351	Serv Inv Científica	197,679.00	33.32%	
513303381	Servicios de vigilancia	479,702.34	80.86%	
513403411	Serv Financieros	77,992.44	13.15%	
513403431	Serv de recaudación	228,416.37	38.50%	
513403441	Seg Resp Patrimon	228,942.96	38.59%	
513403471	Fletes y maniobras	5,099.47	0.86%	
513503511	Cons y mannto Inm	115,661.53	19.50%	
513503521	Instal Mobil Adm	12,138.28	2.05%	
513503531	Instal Blnformat	17,226.08	2.90%	
513503551	Manitio Vehic	586,103.86	98.80%	
513503571	Instal Maqy otros	2,283,515.99	384.94%	

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
513503591	Serv Jardinería	227,500.00	38.35%	
513603612	Impresión Pub ofic	95,217.05	16.05%	
513603614	Inserc no formen pa	194,387.50	32.77%	
513603631	Serv Creatividad	25,000.00	4.21%	
513703751	Viáticos nacionales	19,138.53	3.23%	
513803821	Gto Orden Social	280,712.73	47.32%	
513803841	Exposiciones	8,994.70	1.52%	
513803852	Gto Oficina SP	122,942.35	20.72%	
513903921	Otros impuestos y derechos	2,899,934.50	488.85%	
513903923	DER DESCARG PTAR S.J	6,242,260.03	1052.27%	Corresponde al servicio de saneamiento por el tratamiento de agua residual
513903981	Impuesto sobre nóminas	303,756.02	51.20%	
524104411	Gto Activ Cult	31,500.00	5.31%	
524104415	Ayudas por gastos de consejo	10,944.99	1.85%	
525204521	Jubilaciones	29,398.60	4.96%	
533208531	Otros Convenios	4,789,565.79	807.39%	Aportación a convenios para ejecución de obra pública
551305831	Dep Edificios e instalaciones	2,784,237.22	469.35%	
551505111	Muebles de oficina y estantería	259,499.59	43.74%	
551505121	Muebles excepto ofic	33,840.99	5.70%	
551505151	Computadoras y equipo periférico	392,638.75	66.19%	
551505191	Otros mobiliarios	6,503.49	1.10%	
551505211	Equipo de audio y de video	500.66	0.08%	
551505231	Camaras fotograficas y de video	1,743.83	0.29%	
551505311	Equipo médico denta	40,789.09	6.88%	
551505322	Instrumentos de laboratorio	1,379.70	0.23%	
551505411	Automóviles y camiones	172,763.93	29.12%	
551505421	Carrocerías y remolques	3,375.00	0.57%	
551505491	Otro equipo de transporte	21,896.56	3.69%	
551505621	Maquinaria y equipo industrial	118.67	0.02%	
551505631	maq y eqConstruc	964,513.75	162.59%	
551505651	Eq Comunicación	52,024.89	8.77%	
551505663	Eq de generación	3,692.72	0.62%	
551505671	Herramientas	1,148.84	0.19%	
551505691	Otros equipos	969,975.88	163.51%	
551705911	Amort Software	71,108.65	11.99%	
551705971	Amort Licencias inf	13,686.51	2.31%	
561100001	Const Bienes No Capi	591,277.41	99.67%	
	<b>TOTAL_4500</b>	<b>59,321,627.53</b>	<b>100.00%</b>	

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000001	Patrimonio	35,805,200.17	35,805,200.17	-		
311000002	Cuentas por Cobrar por ejercer	17,021,491.18	20,227,602.48	3,206,111.30		
311000003	DERECHOS POR COBRAR POR EJERCER	3,797,280.08	3,797,280.08	-		
311009999	Baja AF	9,420.83	-	9,420.83		
312000001	Aportaciones Federales	3,504,244.10	3,504,244.10	-		
312000002	Aportaciones Estatales	12,713,041.61	12,713,041.61	-		
312000003	Aportaciones Municipales	16,804,087.65	16,804,087.65	-		
312000004	Aportaciones CEAG	22,011,521.93	22,011,521.93	-		
312000005	Devolucion de derechos CNA	14,659,324.00	14,659,324.00	-		
312000006	Convenio Planta Tratadora	217,363.00	217,363.00	-		
312000007	Aportaciones Para Obra	447,626.26	447,626.26	-		
312000008	Material Sobrante de Obras	606,373.28	606,373.28	-		
<b>TOTAL_3100</b>		<b>127,578,132.43</b>	<b>130,784,243.73</b>	<b>3,206,111.30</b>		



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111100001	Caja Recaudadora Efectivo	-	163,896.00	163,896.00
111100002	Caja Recauda Tarjeta	4,829.36	248.00	- 4,581.36
111200002	BANORTE	426,590.46	580,996.67	154,406.21
111200003	SERFIN CTA 8287	422,093.17	-	- 422,093.17
111200005	BANAMEX CTA8039403	987,536.79	125,342.24	- 862,194.55
111200006	BANCO DEL BAJÍO CTA. 3150422	1,388,839.09	3,246,171.77	1,857,332.68
111200009	BANCO DEL BAJÍO CTA.2882637	5,112,304.04	4,654,376.64	- 457,927.40
111200012	BAJIO DOM 11415163	1,196,893.68	181,260.48	- 1,015,633.20
111200013	BANCO INBURSA	1,587.26	-	- 1,587.26
111200014	SANTANDER 7445	-	111,450.90	111,450.90
111400001	IXE CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.	27,167.25	30,786.16	3,618.91
111400002	INV. BAJIO CTA DE CH	26,643,695.50	37,640,484.05	10,996,788.55
111500001	BANCO DEL BAJÍO CTA.16553851	-	0.97	0.97
111500012	BANCO DEL BAJÍO CTA.17198904	-	81,384.46	81,384.46
111600001	Depósitos en CFE	133,321.40	133,321.40	-
	<b>TOTAL_3200</b>	<b>36,344,858.00</b>	<b>46,949,719.74</b>	<b>10,604,861.74</b>



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
123305831	Edificios e instalaciones	70,392.20	
123536131	Constr Obras	9,141,498.57	
	TOTAL 1230	9,211,890.77	0.00%

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124115111	Muebles de oficina	7,238.79	
124135151	Computadoras	121,165.72	
124135191	Otros mobiliarios	7,281.55	
124215211	Equipo de audio y de video	6,007.89	
124235231	Camaras fotograficas	3,240.00	
124315311	Equso médico denta	8,870.00	
124415411	Automoviles y camiones	555,776.73	
124625621	Maquinaria y equipo industrial	14,240.00	
124635631	maq y eqConstruc	1,270,139.05	
124655651	Equipo de comunicación	17,480.00	
124675671	Herramientas	2,156.90	
124695691	Otros equipos	153,528.57	
	TOTAL 1240 Y 1250	2,167,125.20	0.00%

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,795,438.72	
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes		
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
5513	Depreciación de bienes inmuebles		
5514	Depreciación de infraestructura		
5515	Depreciación de bienes muebles		
5516	Deterioro de los activos biológicos		
5517	Amortización de activos intangibles		
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		
5520	Provisiones		
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo		
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo		
5530	Disminución de inventarios		
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta		
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas		
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración		
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción		
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo		
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5590	Otros gastos		
5591	Gastos de ejercicios anteriores		
5592	Pérdidas por responsabilidades		
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados		
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables		
5596	Resultado por posición monetaria		
5597	Pérdidas por participación patrimonial		
5599	Otros gastos varios		
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
5610	Inversión pública no capitalizable	591,277.41	
5611	Construcción en bienes no capitalizable		

## DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>78,799,635.06</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
4320	Incremento por variación de inventarios	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
4340	Disminución del exceso de provisiones	
4399	Otros ingresos y beneficios varios	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>1,783,638.00</b>
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	1,783,638.00
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>77,015,997.06</b>

## DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>71,698,179.68</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>12,967,829.56</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	135,686.06
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,247.89
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,870.00
5400	Vehículos y equipo de transporte	555,776.73
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,457,544.52
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	10,800,704.36
5900	Activos intangibles	
6200	Obra pública en bienes propios	
7200	Acciones y participaciones de capital	
7300	Compra de títulos y valores	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
9100	Amortización de la deuda pública	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
7400	Otros egresos presupuestales no contables	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>591,277.41</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	
5590	Otros gastos	
5600	Otros gastos contables no presupuestales	591,277.41
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>59,321,627.53</b>

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

NO APLICA

**DE MEMORIA**

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:

**A) 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.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales 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

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS DE MEMORIA	
		SALDO INICIAL	SALDO FINAL
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		FLUJO
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
...	...		
	<b>TOTAL</b>		

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN FRANCISCO**  
Informe Anual de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2015 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Rectificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>	1,713,478.63	94,145,061.75	93,992,473.49		1,866,066.89		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	1,713,478.63	0.00	0.00	0.00	1,866,066.89	0.00	0.00
<b>4. Deuda Contingente <sup>1</sup> (Informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero <sup>2</sup> (Informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pacado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					