

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Uriangato, Gto.

Ejercicio 2025

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025

Corte 2

(Cifras en Pesos)

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-15	PROVISIONES
ESF-16	OTROS PASIVOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación Eq	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTARIAS
	INGRESOS
	EGRESOS

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

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Uriangato, Gto.

Notas de Desglose Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

Notas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	32,899,626		
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	32,791,922		
4110	Impuestos	0		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0		
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0		
4116	Impuestos Ecológicos	0		
4117	Accesiones de Impuestos	0		
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4119	Otros Impuestos	0		
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0		
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0		
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0		
4124	Accesiones de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0		
4130	Contribuciones de Mejoras	0		
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0		
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4140	Derechos	0		
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0		
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0		
4144	Accesiones de Derechos	0		
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4149	Otros Derechos	0		
4150	Productos	0		
4151	Productos	0		
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4160	Aprovechamientos	0		
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0		
4162	Multas	0		
4163	Indemnizaciones	0		
4164	Rentados	0		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4168	Accesiones de Aprovechamientos	0		
4169	Otros Aprovechamientos	0		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,791,922		
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0		
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	32,791,922		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0		
4200	DISTINTOS DE APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS JUBILACIONES	0		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	0		
4211	Aportaciones	0		
4212	Aportaciones	0		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4213	Convenios	0	0%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	0%	
4223	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	0%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	107,604	100%	
4310	Ingresos Financieros	0	0%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0%	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	107,604	100%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0%	
4394	Diferencias de Colizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0%	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0%	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	107,604	100%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
6000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,884,971	100%	
6100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,330,242	36%	
6110	Servicios Personales	5,830,018	24%	
6111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0%	
6112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0%	
6113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	262,987	1%	
6114	Seguridad Social	1,565,326	7%	
6115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	671,911	3%	
6116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0%	
6120	Materiales y Suministros	4,151,307	17%	
6121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	200,362	1%	
6122	Alimentos y Utensilios	9,373	0%	
6123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%	
6124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,422,696	10%	
6125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	270,261	1%	
6126	Combustibles, Lubricantes y Activos	675,627	3%	
6127	Vestuario, Baños, Pienas de Protección y Artículos Deportivos	23,156	0%	
6128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%	
6129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	549,802	2%	
6130	Servicios Generales	11,403,422	48%	
6131	Servicios Básicos	8,357,080	35%	
6132	Servicios de Arrendamiento	6,119	0%	
6133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	180,186	1%	
6134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	158,136	1%	
6135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,745,657	7%	
6136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0%	
6137	Servicios de Tránsito y Viajes	7,215	0%	
6138	Servicios Circuales	22,450	0%	
6139	Otros Servicios Generales	926,579	4%	
6200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0%	
6201	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
6202	Transferencias Internas al Sector Público	0	0%	
6220	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0%	
6221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%	
6222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
6230	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
6231	Subsidios	0	0%	
6232	Subvenciones	0	0%	
6240	Ayudas Sociales	0	0%	
6241	Ayudas Sociales a Personas	0	0%	
6242	Becas	0	0%	
6243	Ayudas Sociales a Instituciones	0	0%	
6244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	

6260	Pensiones y Jubilaciones	0	0%
5251	Pensiones	0	0%
5252	Jubilaciones	0	0%
5259	Otros Pensiones y Jubilaciones	0	0%
6260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%
6270	Transferencias a la Seguridad Social	0	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%
6280	Donativos	0	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%
5285	Donativos Internacionales	0	0%
6290	Transferencias al Exterior	0	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%
6300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0%
6310	Participaciones	0	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
6320	Aportaciones	0	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
6330	Convenios	0	0%
5331	Convenios de Reasignación	0	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	0%
6400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0%
6410	Intereses de la Deuda Pública	0	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%
6420	Comisiones de la Deuda Pública	0	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%
6430	Gastos de la Deuda Pública	0	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%
6440	Costo por Coberturas	0	0%
5441	Costo por Coberturas	0	0%
6460	Apoyos Financieros	0	0%
5451	Apoyos Financieros e Intermediarios	0	0%
5452	Apoyos Financieros a Aborígenas y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%
6500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0%
6510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0%
5518	Diminución de Bienes por pérdidas, obsolescencia y deterioro	0	0%
6520	Provisiones	0	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%
6600	Diminución de Inventarios	0	0%
5531	Diminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%
5532	Diminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%
5533	Diminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%
5534	Diminución de Inventarios de Materiales, Materiales y Suministros para Producción	0	0%
5535	Diminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0%
6690	Otros Gastos	0	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	0	0%
6600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%
6610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

Arq. Pedro Zamudio Avalos
Director General SMAPAU

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

L.C. Teresita de Jesús Loeza González
Director Contable SMAPAU

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	32,899,525		
4100 INGRESOS DE GESTION	32,791,922		
4110 Impuestos	0		
4111 Impuestos Sobre los Ingresos	0		
4112 Impuestos Sobre el Patrimonio	0		
4113 Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0		
4114 Impuestos al Comercio Exterior	0		
4115 Impuestos Sobre Nombras y Asimilables	0		
4116 Impuestos Ecológicos	0		
4117 Accesorios de Impuestos	0		
4118 Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4119 Otros Impuestos	0		
4120 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4121 Aportaciones para Fondos de Vivienda	0		
4122 Cuotas para la Seguridad Social	0		
4123 Cuotas de Ahorro para el Retiro	0		
4124 Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4129 Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0		
4130 Contribuciones de Mejoras	0		
4131 Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0		
4132 Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4140 Derechos	0		
4141 Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0		
4143 Derechos por Prestación de Servicios	0		
4144 Accesorios de Derechos	0		
4145 Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4149 Otros Derechos	0		
4150 Productos	0		
4151 Productos	0		
4154 Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4160 Aprovechamientos	0		
4161 Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0		
4162 Multas	0		
4163 Indemnizaciones	0		
4164 Retiros	0		
4165 Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0		
4166 Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4168 Accesorios de Aprovechamientos	0		
4169 Otros Aprovechamientos	0		
4170 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	32,791,922		
4171 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0		
4172 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productoras del Estado	0		
4173 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0		
4174 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4175 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4176 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4177 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4178 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0		
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0		
4210 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0		
4211 Participaciones	0		
4212 Aportaciones	0		
4213 Convenios	0		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0	0%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0	0%	
4222	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
4223	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	0%	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	107,604	100%	
4310	Ingresos Financieros	0	0%	
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0%	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0%	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0%	
4321	Incremento por Variación de Mercancías para Venta	0	0%	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0%	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0%	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0%	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	107,604	100%	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0%	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0%	
4394	Diferencias de Cobzaciones a Favor en Valores Negociables	0	0%	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0%	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0%	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0%	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	107,604	100%	

ACT 60 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

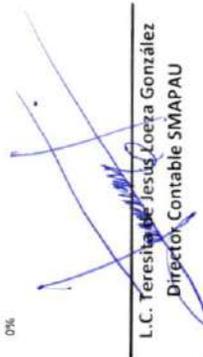
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,864,971	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23,864,971	100%	
5110	Servicios Personales	8,330,242	35%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	262,987	1%	
5114	Seguridad Social	1,565,326	7%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	671,911	3%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0%	
5120	Materiales y Suministros	4,161,307	17%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	200,392	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	9,373	0%	
5123	Materiales y Materiales de Producción y Comercialización	2,422,696	10%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	270,261	1%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	675,627	3%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	23,156	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0%	
5128	Herramientas y Suministros para Seguridad	549,802	2%	
5129	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	0	0%	
5130	Servicios Generales	11,403,422	48%	
5131	Servicios Básicos	8,357,080	35%	
5132	Servicios de Arrendamiento	6,119	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	180,186	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	156,136	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,745,657	7%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,215	0%	
5138	Servicios Oficiales	22,450	0%	
5139	Otros Servicios Generales	926,579	4%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0	0%	
5231	Subsidios	0	0%	
5232	Subvenciones	0	0%	
5240	Ayudas Sociales	0	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0	0%	
5242	Becas	0	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinlestritos	0	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0	0%	

5251	Pensiones	0	0%
5252	Jubilaciones	0	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%
5280	Donativos	0	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%
5285	Donativos Internacionales	0	0%
5290	Transferencias al Exterior	0	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0%
5310	Participaciones	0	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
5320	Aportaciones	0	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%
5330	Convenios	0	0%
5331	Convenios de Resignación	0	0%
5332	Convenios de Descapitalización y Otros	0	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%
5440	Costo por Coberturas	0	0%
5441	Costo por Coberturas	0	0%
5450	Apoyos Financieros	0	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0%
5452	Apoyos Financieros a Aborradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0%
5520	Provisiones	0	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%
5530	Disminución de Inventarios	0	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0%
5590	Otros Gastos	0	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	0	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

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



Arq. Pedro Zamudio Avila
Director General SMAPAU



L.C. Teresita de Jesus Lopez Gonzalez
Directora Contable SMAPAU

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0	0
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	0

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2024	2023	2022	2021	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	11,773,665	11,731,972	11,731,972	0	0	0
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	108,504	0	84,993	0	0	0

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	26,914	26,914	0	0	0	0
1125	Proveedores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	37,000	37,000	0	0	0	0
1126	Préstamos Obligados a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
1129	Otros Derechos al Recibo Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	11,819,483	11,819,483	0	0	0	0
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
1134	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
1139	Otros Derechos al Recibo Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencional de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0	0	0	0	0
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	0	0	0	0
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	0	0	0
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	0	0	0
1144	Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	0	0	0
1145	Bienes en Trabajo	0	0	0	0	0

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convencional de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por Cambios en el Método
1150	Almacenes	1,267,212	1,267,212	1,267,212	0
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,267,212	1,267,212	1,267,212	0

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1215	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1211	Inversiones a Largo Plazo	0	0	0
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0	0	0
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0	0

ESF-08 BIENES INMUEBLES E INTANGIBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método de depreciación	Tasa determinada	Criterios	Estado del bien	Característica
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	21,392,894	0	0	720,749	0	0	0	0
1231	Terrenos	1,607,200	0	0	0	0	0	0	0
1232	Viverdas	0	0	0	0	0	0	0	0
1233	Edificios no habitacionales	1,476,693	0	0	720,749	0	0	0	0
1234	Infraestructura	0	0	0	0	0	0	0	0
1235	Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	16,218,256	0	0	0	0	0	0	0
1236	Construcciones en proceso en Bienes Propios	696,442	0	0	0	0	0	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	1,396,333	0	0	0	0	0	0	0
1240	Bienes Muebles	31,121,089	0	0	16,731,075	0	0	0	0
1241	Mobiliario y Equipo Educativo, Recreativo y Deportivo	4,548,843	0	0	2,469,748	0	0	0	0
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y de Laboratorio	58,556	0	0	58,556	0	0	0	0
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,912,653	0	0	6,935,925	0	0	0	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	19,960	0	0	17,124	0	0	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	18,581,089	0	0	7,251,338	0	0	0	0
1246	Máquinas, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0	0	0
1247	Colectores, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	0	0	0	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	0	0

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método aplicados	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	664,771	0	0	240,165	0	0	0
1251	Software	550,001	0	0	0	0	0	0
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0	0	0	0	0	0
1254	Licencias	114,770	0	0	240,165	0	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
1270	Activos Diferidos	2,018,154	0	0	0	0	0	0
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	2,018,154	0	0	0	0	0	0
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	0	0	0	0	0
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0

1274 Arrechos a Largo Plazo
 1275 Beneficios al retiro de Empleados Pagados por Adelantado
 1279 Otros Activos Diferidos

ESF-10 ESTIMACIONES Y DEFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1160	Estimación por Pérdida o Defenore de Activos Circulantes	0	0	0
1161	Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0
1162	Estimación por Defenore de Inventarios	0	0	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	47,936	
1191	Valores en Garantía	47,936	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decretos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0	
1290	Otros Activos no Circulantes	0	
1291	Bienes en Concesión	0	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0	
1293	Bienes en Comodato	0	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,941,463	9,941,463	0	0	0	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	417,866	417,866	0	0	0	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	57,159	57,159	0	0	0	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2117	Referencias y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,185,368	5,185,368	0	0	0	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,281,080	4,281,080	0	0	0	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2122	Documentos con Contratas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2190	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
2191	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0	0	0
2192	Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
2193	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0	0
2194	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0	0	0
2195	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
2196	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0	0	0
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0	0	0	0
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0	0
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0	0	0	0
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	0	0	0

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	0	0
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	0	0
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
2241	Costos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	0	0
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0

ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2170	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0	0
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0	0	0	0
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
2260	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0	0
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0	0
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0	0
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0
2191	Ingresos por Clasificar	0	0	0	0
2192	Recaudación por Participar	0	0	0	0
2199	Otros Pasivos Circulantes	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y los datos aquí presentados son veraces y son responsabilidad del emisor.

Arq. Pedro Zamudio Avilós
 Director General SMAPAU

L.C. Teresita de Jesús López González
 Director Contable SMAPAU

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		6,486,188	
3120	Donaciones de Capital		0	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,014,555	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	49,038,792	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0	

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

Arq. Pedro Zamudio Avila
Director General SMAPAU

L.C. Teresita de Jesús Loeza González
Directora Contable SMAPAU

(Cifras en Pesos)

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1111	Efectivo	0	0
1112	Bancos/Tesorería	11,897,464	3,831,771
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	11,897,464	3,831,771

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
1231	Terrenos	0	0
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	569,323	2,239,654
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	80,895	526,215
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	488,427	1,713,439
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	Activos Intangibles	0	0
1251	Software	0	0
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	569,323	2,239,654

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	9,014,555	3,227,269
5100	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	35,195	3,202,906
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0

5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0
5410	Intereses de la deuda pública	0	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	3,202,906
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	2,602,111
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	62,734
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	2,539,109
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	269
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	600,795
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	600,795
5590	Otros Gastos	0	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0	35,195
2111	Provisiones capítulo 1000	0	0
2112	Provisiones capítulo 2000	33,879	0
2112	Provisiones capítulo 3000	1,316	0

2115	Provisiones capítulo 4000	0	0
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0	0
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0	0
	Estatal	0	0
	Municipal	0	0
	Convenio Federal	0	0
	Aportaciones Federales	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0	0
1270	Activos Diferidos	0	0
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (ingreso)	137,819	137,934
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	137,934
4310	Ingresos Financieros	0	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	137,934
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	137,934
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Coizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	137,819	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	137,819	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	8,911,931	6,292,241

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

Arq. Pedro Zamudio Avalos
Director General SMAPAU

L.C. Teresa de Jesús Loeza González
Director Contable SMAPAU

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Uriangato, Gto.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	32,899,525
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	32,899,525

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

Arq. Pedro Zamudio Avilós
Director General SMAPAU

L.C. Teresita de Jesús Peña González
Director Contable SMAPAU

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Uriangato, Gto.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025
 (Cifras en pesos)

Concepto		2025
1. Total de Egresos Presupuestarios		24,911,040
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		2,067,014
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	1,169,303
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	80,895
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	488,427
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	328,389
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,040,945
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,040,945
4. Total de Gastos Contables		23,884,971

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

Arq. Pedro Zamudio Avalos
 Director General SMAPAU


 J.C. Teresa de Jesús Loeza González
 Director Contable SMAPAU

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Uruangato, Gto.

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025

Periodicidad: Trimestral

Corte: 2

Notas

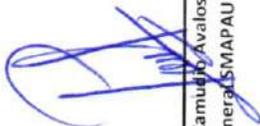
Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0	0			0 SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
7120	Custodia de Valores	0	0	0	0	0			0
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			0
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0	0			0
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			0
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			0
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			0
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			0
7230	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			0
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			0
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			0
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			0
7310	Avalúes Autorizados	0	0	0	0	0			0
7320	Avalúes Firmados	0	0	0	0	0			0
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0	0			0
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0	0			0
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0	0			0
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0			0
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0	0	0	0	0			0
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0			0
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			0
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			0
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0			0
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0	0			0
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0	0			0
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0	0			0

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		2025
Concepto		
8110	Ley de Ingresos Estimada	62,577,550
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-34,695,320
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,017,295
8140	Ley de Ingresos Devengada	-137,819
8150	Ley de Ingresos Recaudada	-32,761,707

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2025
Concepto		
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	-62,577,550
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	24,025,640
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-8,286,801
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	21,927,671
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejecutado	35,195
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	24,875,845

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


Arq. Pedro Zamudio Avalos
Director General SMAPAU


L.C. Teresita de Jesús Loeza González
Director Contable SMAPAU