

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", período de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

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

1. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente público.

El SMAPAU es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal que se dedica a la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales para la ciudadanía del Municipio de Uriangato, Gto. con fecha de creación 01 de febrero de 1986 con RFC. SMA860201IX1.



b) Principales cambios en su estructura.

Cada trienio es cambiado el personal de confianza directivos del Sistema, el cual trae consigo en algunos casos un retroceso, ya que no hay continuidad con las obras que benefician a este y a la ciudadanía.

El pasado 10 de noviembre del 2017 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato el REGLAMENTO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO, TRATAMIENTO Y DISPOSICION DE SUS AGUAS RESIDUALES PARA EL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO., el cual es el reglamento que nos rige, dejando Abrogado el Reglamento Interior del Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Uriangato, Gto. Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, número 47, segunda parte, de fecha 19 de abril del 2002 y al cual se le realizaron modificaciones durante el ejercicio 2022.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

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

En diciembre del 2025 fue aprobado por parte de la Junta de Gobierno del SMAPAU el presupuesto de egresos para el 2026 así como el pronóstico de ingresos del mismo ejercicio en base a una propuesta tarifaria después de realizar un estudio minucioso respecto a las tarifas por cada uno de los servicios prestados por parte del Organismo. Se tiene como prioridad lograr convenios con el Estado para llevar a cabo inversiones en materia de infraestructura hidráulica, así como la recuperación de cartera vencida por parte del SMAPAU en usuarios que presentan morosidad. Dada la situación actual de sequía que se vive en la mayor parte del territorio nacional y considerando la situación preocupante del estado en este sentido se tiene planeado un mantenimiento constante de manera preventiva para las fuentes de abastecimiento con que contamos, así como de los tanques de almacenamiento del vital líquido.

a) Objeto social.

Nuestro principal objetivo es prestar un servicio eficiente y eficaz de agua potable y alcantarillado a la ciudadanía de nuestro municipio desde la cabecera municipal hasta determinadas comunidades que están a cargo de este ente.

b) Principal actividad.

Distribución del agua potable a todos los usuarios del municipio de Uriangato al igual que el servicio de drenaje y alcantarillado.

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2015).

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2026.



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

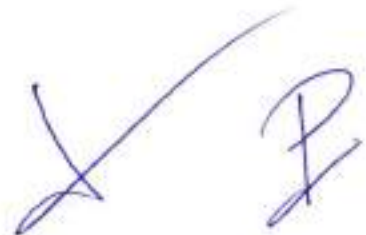
Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Uriangato, Gto. Persona Moral sin fin lucrativo.

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

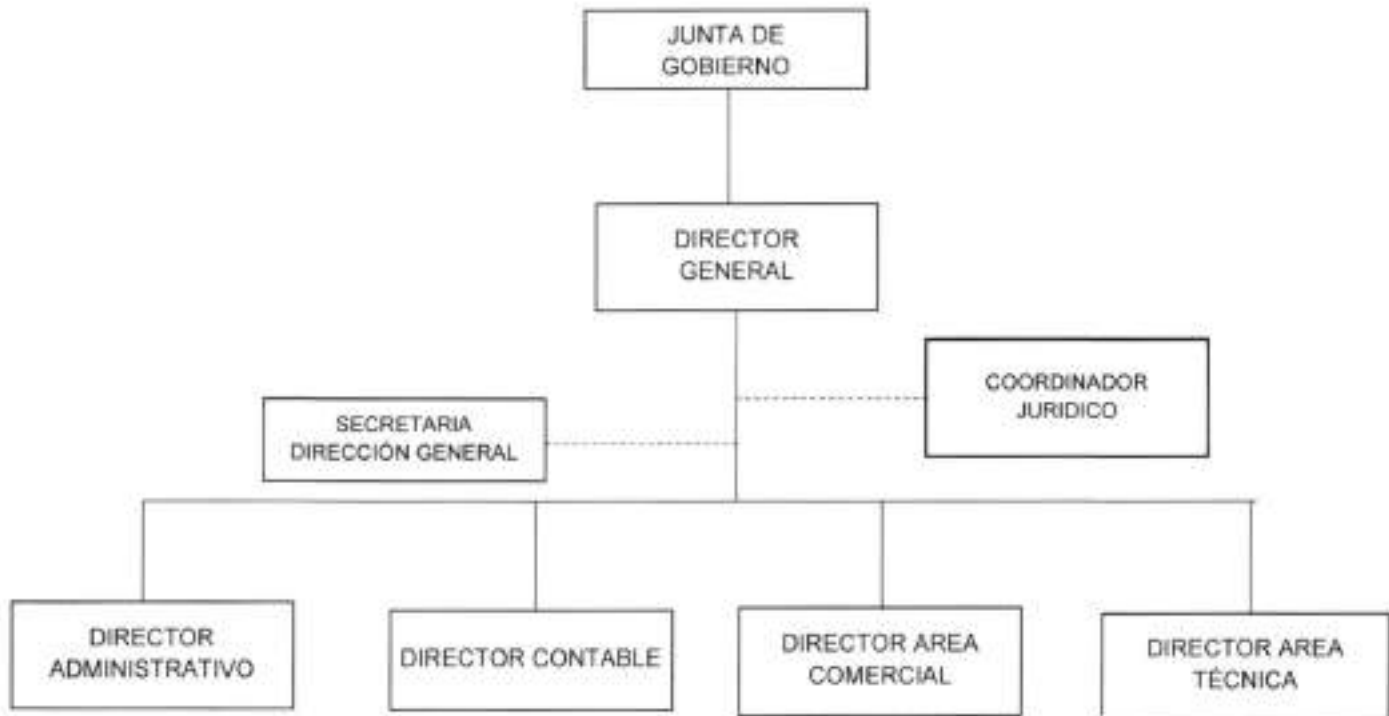
- 1.- Retención del Impuesto Sobre la Renta por Salarios
- 2.- Retención del Impuesto Sobre la Renta por Asimilados a Salarios
- 3.- Pago definitivo mensual de IVA.
- 4.- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la Renta.
- 5.- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.
- 6.- Declaración informativa mensual de proveedores.
- 7.- Pago de Impuesto sobre nómina
- 8.- Pago de impuesto cedular
- 9.- Pago de ISR retención por honorarios.

f) Estructura organizacional básica.

*Anexar organigrama de la entidad.

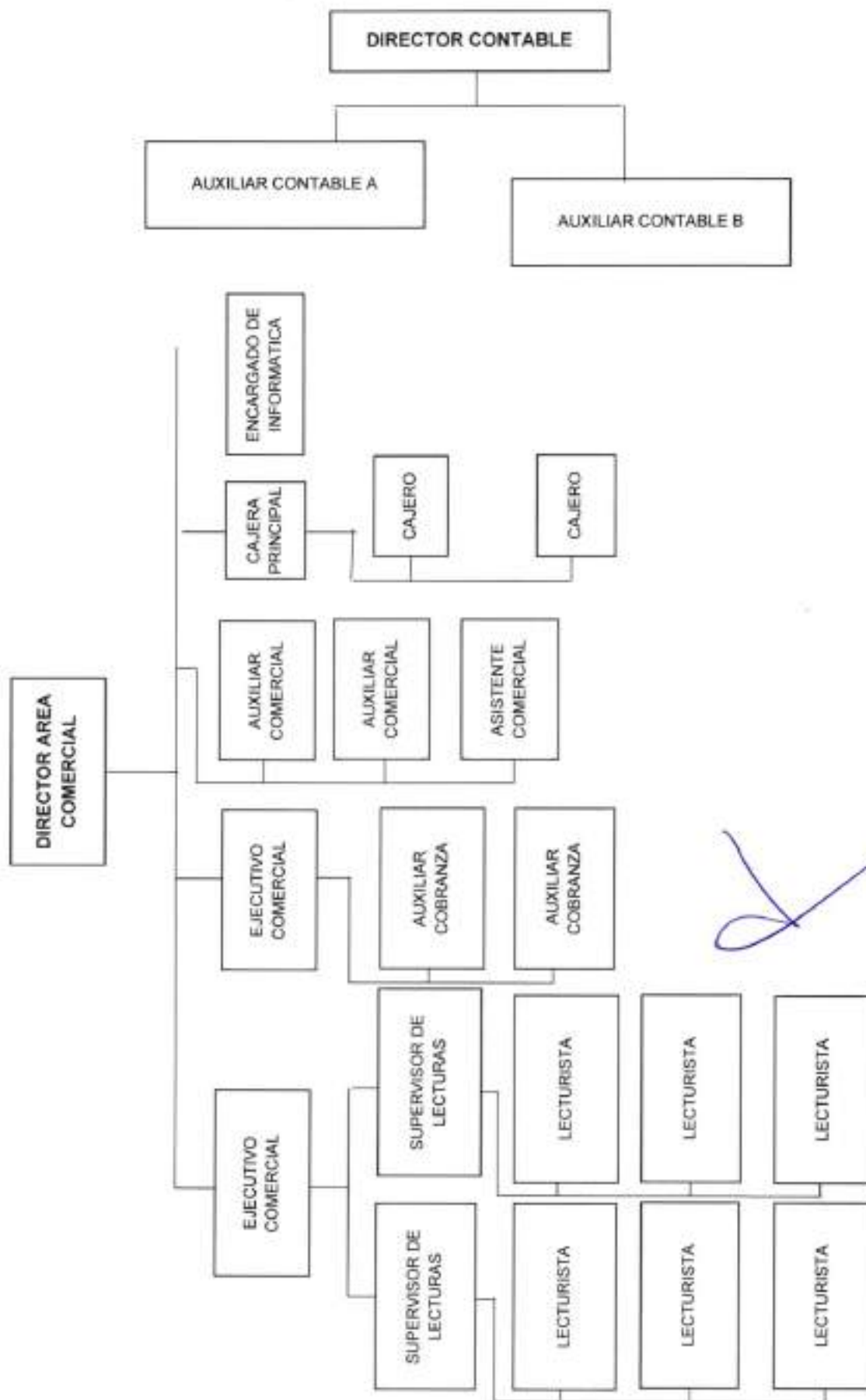
Handwritten signature and initials in blue ink, likely representing the official approval or signature of the responsible authority.

ESTRUCTURA ORGANICA SMAPAU 2026



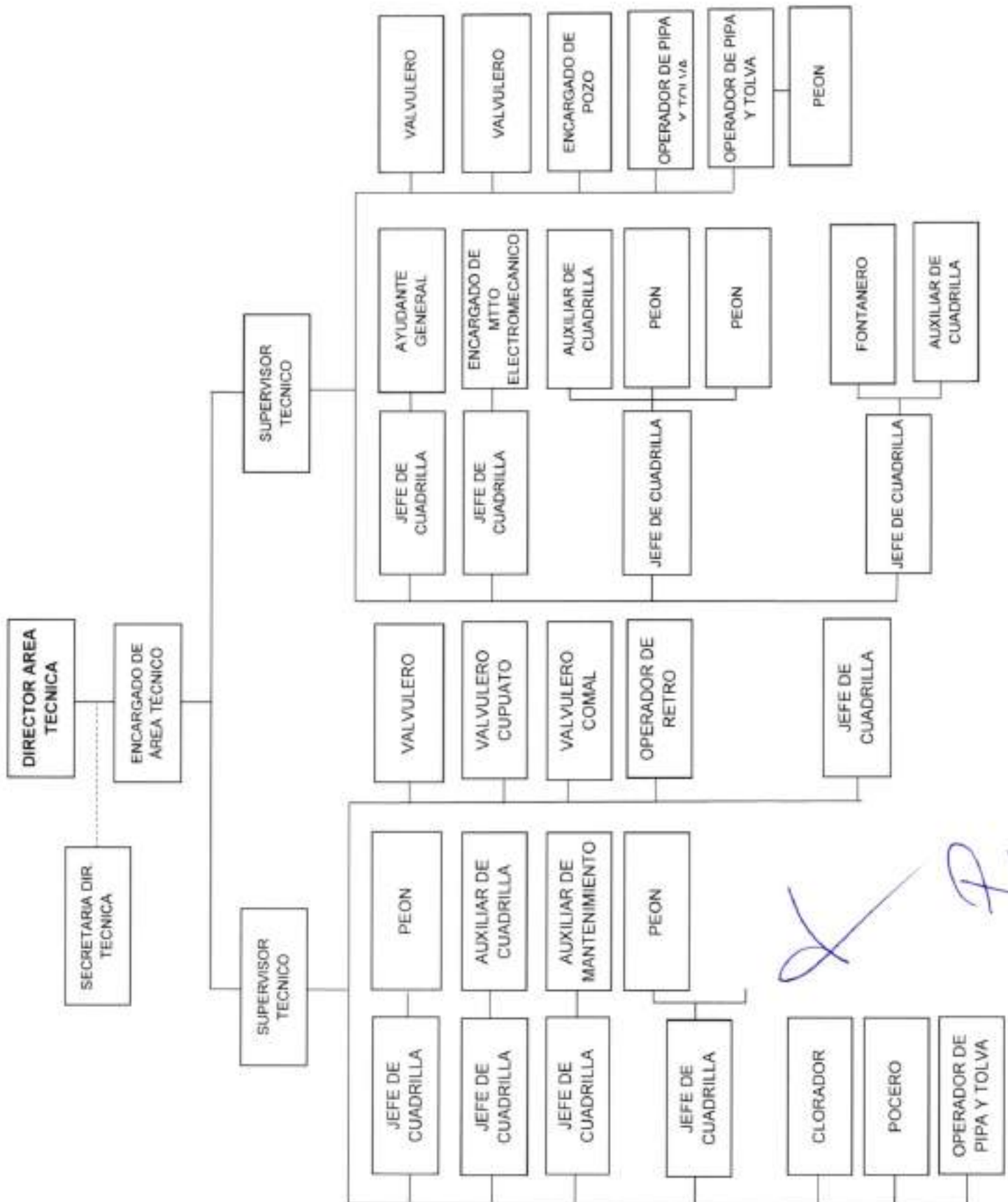
[Handwritten signature]

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026



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

En este momento no contamos con ningún tipo de los instrumentos antes mencionados.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los estados financieros son presentados y preparados en atención a lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales establecidas.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los estados financieros son presentados y preparados en atención a lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales establecidas.

c) Postulados básicos.

Los estados financieros son presentados y preparados en atención a lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales establecidas.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Los estados financieros son presentados y preparados en atención a lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales establecidas.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Los estados financieros son presentados y preparados en atención a lo establecido por el CONAC y las disposiciones legales establecidas.

*Plan de implementación:

Consistentemente se aplican las políticas de registro de las operaciones Financieras de acuerdo a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos autorizados por la CONAC

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Nada que Manifestar al respecto



5. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

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

Las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010, al respecto se destaca como objetivo de dicho documento establecer las características y el alcance de los elementos de la hacienda pública/patrimonio, los cuales para su conceptualización se dividen en jurídicos y contables.

Se menciona que se desarrollaron de acuerdo a los criterios técnicos utilizados en las mejores prácticas nacionales e internacionales, entre las que destacan: las Normas de Información Financiera NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, NIF A-6 Reconocimiento y valuación; y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSAS, por sus siglas en inglés), entre las que destacan IPSAS 1- Presentación de estados financieros e IPSAS 17-Propiedades, planta y equipo.

También se analizan las definiciones y elementos de activo, pasivo y hacienda pública / patrimonio, considerando al activo como un recurso controlado por un ente público, identificado, cuantificado en términos monetarios, del que se esperan fundadamente beneficios futuros, derivado de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente a dicho ente público.

El pasivo se define como las obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

La hacienda pública / patrimonio corresponde a los activos netos que se entienden como la porción residual de los activos del ente público, una vez deducidos todos sus pasivos; en otras palabras, son derechos e inversiones que tiene un ente público menos sus deudas. Por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la hacienda pública / patrimonio.

Se determina que la contabilidad patrimonial es la encargada de definir la hacienda pública/patrimonio del ente público; que a diferencia de la contabilidad presupuestal que registra la erogación o el ingreso que se han aprobado en el presupuesto, de esta última se derivan situaciones que patrimonialmente debe reconocer, por lo que sus resultados, aunque tienen la misma base, son diferentes. La presupuestal registra el ejercicio presupuestal y la patrimonial determina y controla los activos y pasivos que surgen de la primera, ya que el resultado de un ente público se mide en función al concepto de devengado (contabilidad sobre bases acumulativas), la cual provoca diversos activos y pasivos, ya que el reconocimiento de un activo o algún pasivo surge de los recursos presupuestales con registros temporales en momentos diferentes.

ANTECEDENTES DEL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011.

Además, muestro el siguiente extracto:

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (re expresión) se realizará contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Extracto del Inciso D). Reglas Específicas de Otros Eventos. Punto 14 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

Punto reformado DOF 06-10-2014

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No se tienen operaciones en el Extranjero

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

No se tienen Inversiones en Compañías subsidiarias ni consolidadas

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

Se destaca que la base fundamental en la valuación debe ser el enfoque del costo histórico, que refleja más objetivamente la información financiera de los gobiernos, para conocer el "valor para el ente público" que, a su vez, tiene diferencias importantes con el concepto de "valor del ente público" que es el que se utiliza en el sector privado. Existen diversos tipos de operaciones en las que se pudieran aplicar métodos de valuación diferentes al costo histórico; por ejemplo: donaciones o desincorporaciones.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No aplica el procedimiento

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

No se generan provisiones

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

No se generan reservas

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

No se han detectado errores a los registros contables

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

No se han registrado Reclasificaciones a los registros contables

j) Depuración y cancelación de saldos:

No se han registrado depuraciones o cancelaciones de saldos

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

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en Moneda Extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en Moneda Extranjera

A large handwritten 'X' mark is drawn in blue ink, spanning across the bottom right portion of the page. To its right, there is a handwritten signature or initials, also in blue ink, which appears to be 'P' followed by a stylized 'X'.

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen movimientos en Moneda extranjera

d) Tipo de cambio:

El Tipo de Cambio es el Vigente Emitido por el Banco de México

e) Equivalente en moneda nacional:

Nada que Informar

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se Informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante

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

No se tienen este tipo de gastos en el periodo

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones en el periodo que se informa

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

No se han construido bienes en el periodo que se informa



CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

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

No se tienen instrumentos financieros, ni litigios.

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

No se realizan provisiones por estos acontecimientos, pero si se tienen contratados seguros de las unidades automotores.

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

Se realiza una planeación adecuada de la utilización y resguardo de los activos.

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

a) Inversiones en valores:

No se ha invertido en Valores

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

El patrimonio está consolidado por aportaciones por parte de la Presidencia Municipal y se aplica al beneficio de la población

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en Empresas

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en Empresas

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

El patrimonio está consolidado por aportaciones por parte de la Presidencia Municipal y se aplica al beneficio de la población

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tienen Fideicomisos

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

No se tienen Fideicomisos

A handwritten signature in blue ink is located at the bottom right of the page. To its left is a large, stylized checkmark also drawn in blue ink.

9. Reporte de la Recaudación:

La gran parte de los recursos que se perciben se obtienen por el rubro de recursos propios en el periodo que se informa se han obtenido recursos por otras fuentes en una proporción inferior en el periodo que se informa.

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

RUBRO	DESCRIPCION	IMPORTE
7	Servicio de Agua Potable	\$ 20,087,363.32
7	Servicios de Alcantarillado	3,810,335.26
7	Tratamiento de Agua Residual	3,754,351.50
7	Ingresos por Otros Servicios	4'540,972.40
7	Otros Ingresos por Servicio de Agua	916,081.78
5	Productos	109,042.93
9	Transferencias, Convenios, Aportaciones	0
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS		\$33'218,147.19

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

Se tiene la proyección ascendiente en cuestión de los ingresos presupuestados en el presente ejercicio

RUBRO	DESCRIPCION	IMPORTE
7	Servicio de Agua Potable	\$ 39,103,880.04
7	Servicios de Alcantarillado	7'674,483.01
7	Tratamiento de Agua Residual	7,373,678.47
7	Ingresos por Otros Servicios	6,277,377.06
7	Otros Ingresos por Servicio de Agua	7'014,713.22
5	Productos	496,690.20
9	Transferencias, Convenios, Aportaciones	0.00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS		\$ 67'940,822.00




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

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

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

* Se anexará la información en las notas de desglose.

11. Calificaciones otorgadas:

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

No se tiene deuda. No se realizan las calificaciones que se mencionan.

12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se tienen las políticas de diversas índoles dependiendo del departamento que se esté tratando, para el uso y cuidado de los recursos públicos, siempre en el cuidado de no gastar lo que no se necesita y percibiendo los ingresos que legalmente se deben obtener.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se contempla la racionalización en los gastos en los que se incurre en el Organismo

13. Información por Segmentos:

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

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

14. Eventos posteriores al cierre

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



15. Partes Relacionadas:

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

No se tienen Partes Relacionadas

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

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

No tenemos ninguna cuenta en este rubro que represente el 15% del total del rubro al que corresponde.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

No tenemos ninguna cuenta en este rubro que represente el 15% del total del rubro al que corresponde.

II) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

No contamos con inversiones temporales.



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

A la fecha no tenemos ningún juicio, y dentro del rubro de los derechos a recibir efectivo o equivalente hay una parte considerable de IVA a favor.

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Dentro del rubro de los derechos a recibir efectivo o equivalente hay una parte considerable de IVA a favor.

Inventarios

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

No realizamos ningún proceso de transformación de inventario.

Almacenes

5. De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

El método de valuación utilizado es costo promedio.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

No contamos con ningún fideicomiso, mandato o contrato análogo.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

No contamos con ninguno de los conceptos mencionados.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

AL MES 6 DEL AÑO 2026

GUANAJUATO, URIANGATO

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
1261583000 DEP ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-783,482.40		31,366.74		814,849.14
1263511000 DEP ACUM M DE O Y E	-373,549.16		8,924.34		382,473.50
1263515000 DEP ACUM EQ C Y T I	-2,053,090.77		428,885.27		2,481,976.04
1263518000 DEP ACUM OT M Y E A	-725,997.39		74,583.61		800,581.00
1263521000 DEP ACUM EQ V APA A	-57,288.34				57,288.34
1263528000 DEP ACUM O M Y E E	-3,813.12		128.64		3,684.48
1263541000 DEP ACUM V Y E T	-7,264,953.94		37,492.38		7,302,446.32
1263548000 DEP ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	-296,889.42		7,189.82		304,079.24
1263551000 DEP ACUM EQ D D Y S	-19,118.75		821.25		19,940.00
1263561000 DEP ACUM M Y E AGRI	-2,891,510.39				2,891,510.39
1263562000 DEP ACUM M Y E IND	-3,552,361.80		434,021.47		3,986,383.26
1263563000 DEP ACUM M Y E DE C	-1,469,653.79		326,664.86		1,796,318.65
1263564000 DEP ACUM SIS DE A/A	-26,525.17		3,694.14		30,219.31
1263566000 DEP ACUM EQ G E AP	-17,343.09		12,152.23		29,495.32
1263567000 DEP ACUM HE Y MA	-8,481.23		170.26		8,651.49
1263569000 DEP ACUM OTROS EQUIPOS	-733,122.87		2,221.97		735,344.84
1265501000 AMO ACUM SOFTWARE			182,500.00		182,500.00
1265597000 AMO ACUM LI INF E IV	-240,433.95		134.50		240,568.45

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA					
AL MES 6 DEL AÑO 2026					
MUNICIPIO DE URIANGATO					
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO DEBEER	SALDO ACREEDOR
1261583000 DEP ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-783,482.69		33,366.76		814,849.45
1263511000 DEP ACUM M DE O Y E	-373,549.34		9,924.34		383,473.68
1263519000 DEP ACUM EQ C Y T I	-2,051,850.77		476,885.27		2,528,736.04
1263519000 DEP ACUM OT M Y E A	-725,907.50		74,503.43		800,401.00
1263521000 DEP ACUM EQ Y APÁ A	-57,288.34				57,288.34
1263529000 DEP ACUM O M Y E E	-1,013.12		126.64		1,139.76
1263541000 DEP ACUM V Y E T	-7,264,853.94		37,491.38		7,302,345.32
1263549000 DEP ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	-296,309.62		7,309.62		303,619.24
1263551000 DEP ACUM EQ D D Y S	-19,118.75		831.25		19,950.00
1263561000 DEP ACUM M Y E AGR	-2,891,510.39				2,891,510.39
1263562000 DEP ACUM M Y E IND	-3,552,361.88		434,021.47		3,986,383.35
1263563000 DEP ACUM M Y E DE C	-1,409,453.79		126,664.88		1,536,118.67
1263564000 DEP ACUM SIS DE A/A	-26,528.57		3,894.14		30,422.71
1263566000 DEP ACUM EQ G E AP	-17,343.00		12,152.23		29,495.23
1263567000 DEP ACUM HE Y BA	-8,401.23		170.26		8,571.49
1263569000 DEP ACUM OTROS EQUIPOS	-733,122.87		2,221.87		735,344.74
1265581000 AMO ACUM SOFTWARE			182,500.00		182,500.00
1265587000 AMO ACUM LI INF E IN	-240,433.95		134.50		240,568.45

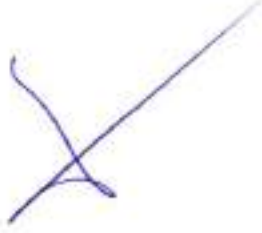
Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

No contamos con ninguno de estos conceptos

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.




SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

AL MES **JUN** DEL AÑO **2026**

SMAPAS URIANGATO

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
1221581000 TERRENOS	1,607,200.00			1,607,200.00	
1233583000 EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,476,663.27			1,476,663.27	
1235361300 CONS OBRAS ABS DE AGU	16,218,256.49			16,218,256.49	
1236262200 EDIFICACION NO HABITACIONAL	289,558.20			289,558.20	
1236762700 INST Y EQ EN CONSTR	406,883.84			406,883.84	
1238589000 OTROS BIENES INMUEBLES	1,395,332.50			1,395,332.50	
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	500,143.51	4,827.58		504,971.09	
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA		4,827.58	4,827.58		
1241351500 EQ COMP Y TECN INFOR	3,936,395.15	1,076,911.60	319,025.88	5,494,281.85	
1241351500 EQ COMP Y TECN INFOR		2,195,937.94	2,195,937.94		
1241951000 OTROS MOB Y EQ ADMIN	1,494,038.66	4,741.18		1,498,779.84	
1241951000 OTROS MOB Y EQ ADMIN		4,741.18	4,741.18		
1242152100 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	57,208.34			57,208.34	
1242952900 OTRO MOB Y EQ ED Y DE	1,266.39			1,266.39	
1244154100 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	7,531,913.61			7,531,913.61	
1244954900 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	300,739.49			300,739.49	
1245551000 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	19,950.00			19,950.00	
1246156100 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	6,636,205.95			6,636,205.95	
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	8,530,600.13	683,236.00		9,133,836.13	
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		683,236.00	683,236.00		
INFORME: SP9/AU-BAL01 /AUBC					
	SALIDA: 30.07.202	13:34:06	TLOEZA	1/	5
1246356300 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,917,387.18			2,917,387.18	
1246496400 SIST DE AIRE ACONDIC	73,882.00			73,882.00	
1246656600 EQ GEN ELEC APAR Y A	432,318.43	319,025.88		751,444.31	
1246656600 EQ GEN ELEC APAR Y A		319,025.88	319,025.88		
1246756700 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	9,905.17			9,905.17	
1246956900 OTROS EQUIPOS	749,017.66			749,017.66	
1251591000 SOFTWARE	2,600,001.00			2,600,001.00	
1254159700 LIC INFORM E INTELEC	114,770.00			114,770.00	

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

No contamos con cuentas por pagar con vencimiento de 90 días o mayor.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

No contamos con ninguno de estos conceptos.

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

No contamos con ninguno de estos conceptos.

Provisiones

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

No realizamos ningún tipo de provisión.

Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

BALANZA DE COMPENSACIÓN ACUMULADA
AL MES 6 DEL AÑO 2026
MUNICIPIO URIANGATO

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
2112000001 PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	-1,105,188.48	22,871,043.77	22,733,916.13		640,660.84
2112000102 PASIVOS CAPITULD 2000 AL CIERRE 2020	-1,436.00				2,436.00
2117000001 ISPT SUELDOS	-342,902.93	752,650.00	539,234.47		143,667.90
2117000002 ISPT REINTEGRADOS	-3,932.55				3,932.55
2117000003 ISPT RET. SERV	20,676.74	11,704.00	21,704.95	10,738.81	
2117000004 IMP. IN FETATAL	-4,053.23				4,053.23
2117000005 IMPUESTO CEBILULAR	-839.88	9,600.00	11,740.48		2,899.54
2117000101 IMSS TRABAJADORES	-18,014.41	146,624.23	109,206.32	18,385.30	
2117000102 C.E.A.Y.	648.91	104,315.67	75,129.21	29,844.57	
2117000103 CREDITO IMFONAVIT	-31,969.73	7,230.54	9,317.90		32,040.54
2117000104 IMFONAVIT	285,331.90			285,331.90	
2117000105 SAR	92,388.09			92,388.09	
2117000106 IMSS PATRONAL	611,762.05			611,762.05	
2117000107 CEAV PATRONAL	200,783.20			200,783.20	
2117000401 DONATIVOS A BOMBEROS	-271,950.62				271,950.62
2117010201 IVA 16% POR TRAS-DEV	62,572.90	457,020.10	2,344,051.62		1,919,250.62
2117010401 IVA TASA 16% TRASLADADO (RECALCULO)	-8,083,027.81		373,443.29		8,454,481.16
2119000001 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO		11,828,493.37	11,870,387.31		534,693.94
2119000002 IVA TRASLADADO	-4,063,832.41				4,063,832.41
2119000003 RETENCION DE IVA	-22,114.62				22,114.62
2119000004 IVA CAUSADO	-69,620.79				69,620.79
2119000005 IVA CAUSADO POR COBRAR	-55,028.39				55,028.39
2119000006 IVA POR PAGAR	-8,187.84				8,187.84

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

AL MES 6

DEL AÑO 2026

EMAPRU URIANGATO

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
2110000001 APORTACIONES	-6,406,107.00				6,406,107.00
3210000001 RESULT DEL EJERCICIO	-7,960,630.23	8,406,563.49	525,925.26		
3220000001 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,915,904.39			1,915,904.39	
3220000002 REMANENTE DEL EJERCICIO 2004	-5,044,106.13				5,044,106.13
3220000003 REMANENTE DEL EJERCICIO 2005	81,054.51			81,054.51	
3220000004 REMANENTE DEL EJERCICIO 2006	-24,404.23				24,404.23
3220000005 REMANENTE EJE	-944,778.17				944,778.17
3220000006 REMANENTE EJER	-745,915.01				745,915.01
3220000007 REMANENTE DEL EJERCICIO 2009	1,690,355.15			1,690,355.15	
3220000008 REMANENTE DEL EJERCICIO 2010	1,178,225.08			1,178,225.08	
3220000009 RESULTADO EJERCICIO 2011	-1,437,695.12				1,437,695.12
3220000010 RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	392,205.84			392,205.84	
3220000013 RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-4,065,191.82				4,065,191.82
3220000014 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-6,289,484.58				6,289,484.58
3220000015 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-6,711,151.00				6,711,151.00
3220000016 RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-2,254,868.64				2,254,868.64
3220000017 RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	832,590.22			832,590.22	
3220000018 RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-8,471,779.57				8,471,779.57
3220000019 RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	-2,036,533.46				2,036,533.46
3220000020 RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-5,450,435.23				5,450,435.23
3220000021 RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	-298,520.52				298,520.52
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	-1,436,791.36				1,436,791.36
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2023	-4,352,636.59				4,352,636.59
3220000024 RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	-2,761,738.30				2,761,738.30
3220000025 RESULTADO DEL EJERCICIO 2025		525,925.26	8,406,563.49		7,960,630.23
3220000401 APLIC REMANENTE CONV ESTATAL 2019	-671,801.66				671,801.66
3220000521 APLIC REM REC PROP EJERC 2021	-168,731.25				168,731.25
3220000522 APLIC REM REC PROP EJERC 2022	-570,946.19				570,946.19
3220000523 APLIC REM REC PROP EJERC 2023	-864,900.42				864,900.42
3220000524 APLIC REM REC PROP EJERC 2024	-465,530.50				465,530.50
3220000601 APL REM CONV MPAL 18	-58,254.46				58,254.46
* TOTAL	-63,405,617.54	9,012,405.75	9,012,405.75		63,405,617.54

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

La procedencia es del resultado de cada ejercicio (ahorro/desahorro) ya que no hay aportaciones de capital.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2026	2025
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	12,107,447.74	9,591,219.39
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	12,107,447.74	9,591,219.39

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	2,489,717	2,769,883
Mobiliario y Equipo de Administración	1,567,455	1,512,627
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	922,262	1,257,256
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Activos Intangibles	0	1,025,000
Software	0	1,025,000
Patentes, Marcas y Derechos	0	0
Concesiones y Franquicias	0	0
Licencias	0	0
Otros Activos Intangibles	0	0
Total	2,489,717	3,794,883

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,953,333	7,960,638
(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,219,817	5,235,983
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	700,019	1,904,133
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	700,019	1,904,133
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	700,019	1,904,133
Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
Costo por coberturas	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,519,799	2,927,019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,519,799	2,821,507
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	31,367	62,734
Depreciación de Infraestructura	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	1,385,797	2,758,504
Deterioro de los Activos Biológicos	0	0
Amortización de Activos Intangibles	102,635	269
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
Provisiones	0	0
Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
Disminución de Inventarios	0	105,513
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	105,513
Otros Gastos	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Pérdidas por Responsabilidades	0	0
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0
Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0
Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0	404,831
Provisiones capítulo 1000	0	404,831
Provisiones capítulo 2000	0	0
Provisiones capítulo 3000	0	0
Provisiones capítulo 4000	0	0
Provisiones capítulo 8000	0	0
(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	510,033	28,677
Activos Diferidos	0	0
Gastos pagados por anticipado LP	0	0
Inventario	0	0
Inventario de Mercancías para Venta	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
Bienes en Tránsito	0	0
Almacenes	510,033	28,677
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	510,033	28,677
(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	236,992	5,377
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	5,377
Ingresos Financieros	0	0
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
Otros Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	5,377
Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	5,377
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	236,992	0
Ingresos por recuperar CRI 10	0	0
Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
Ingresos por recuperar CRI 40	0	0
Ingresos por recuperar CRI 50	0	0
Ingresos por recuperar CRI 60	0	0
Cuentas por cobrar CRI 70	236,992	0
Cuentas por cobrar CRI 80	0	0
Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	7,426,126	13,162,668

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

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 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios		33,455,139
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		33,455,139

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 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Egresos Presupuestarios		29,429,997
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		4,148,008
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	1,210,051
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,567,455
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	922,262
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

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	448,240
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		2,219,817
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,519,799
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)	700,019
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables		27,501,806

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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 estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes Concesionados o en Comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE URIANGATO, GTO

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2026

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	67,940,822
Ley de Ingresos por Ejecutar	34,485,683
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	236,992
Ley de Ingresos Recaudada	33,218,147

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	67,940,822
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,504,691
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,629,439
Presupuesto de Egresos Comprometido	29,635,574
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	29,429,997