

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santiago Maravatío, Guanajuato.

Ejercicio 2025



Notas de Desglose y Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en Pesos)



Periodicidad Trimestral

Corte 3

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	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
Conciliacion Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion Eg	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.

Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director

C.P. Zulema García Serrato
Contadora



Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,239,583		
4100	INGRESOS DE GESTION	2,214,668		
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	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	Reintegros	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	2,214,668		
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	2,214,668		
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 Organos Autónomos	0		
4200	DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	24,915		
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		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	24,915		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	24,915		
4223	Subsidios y Subvenciones	0		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0		
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0		
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0		
4310	Ingresos Financieros	0		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0		
4319	Otros Ingresos Financieros	0		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2,124,860	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,124,860	100%	
5110	Servicios Personales	705,206	33%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	596,217	28%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	101,982	5%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,008	0%	
5114	Seguridad Social	0	0%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0%	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0%	

5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	11,919	1%
5122	Alimentos y Utensilios	4,273	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	202,783	10%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	101,633	5%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	51,506	2%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,292	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	35,123	2%
5130	Servicios Generales	1,010,124	48%
5131	Servicios Básicos	823,394	39%
5132	Servicios de Arrendamiento	0	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	34,849	2%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	620	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	15,900	1%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	504	0%
5138	Servicios Oficiales	3,899	0%
5139	Otros Servicios Generales	130,958	6%
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 Siniestros	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 Reasignación	0	0%
5332	Convenios de Descentralización 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	Apoyo Financieros a Ahorradores 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 sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director

C.P. Zulema García Serrato
Contadora



Notas

ESF-61 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	
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	

ESF-62 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1122	Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo	2,255,419	0	2024 2,059,483
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	2023 1,817,275

ESF-63 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A. 90 Días	A. 180 Días	A. 365 Días	Característica
1123	Deudores Diferentes por Cobrar a Corto Plazo	107,699	0	107,699	0	0
1125	Deudores por Anticipos de la Tercera a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1126	Deudores por Anticipos de la Segunda a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1129	Otros Derechos por Electrónico Equivalentes a Corto Plazo	-266,482	-266,482	0	0	0
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Inmuebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Inmuebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Inmuebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	0	0	0
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0

ESF-64 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DETERIORES (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Guarantía 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-65 ALMACENES

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

ESF-66 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0	

ESF-67 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1211	Participaciones a Largo Plazo	0	0	
1212	Participaciones a Corto Plazo	0	0	
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0	

ESF-68 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dép. Gasto	Dép. Acumulado	Método de depreciación	Tasa de depreciación	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	280,418	0	0	0	0	0	0
1231	Terranos	0	0	0	0	0	0	0
1232	Edificios	0	0	0	0	0	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0	0	0	0	0	0
1234	Infraestructura	0	0	0	0	0	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	250,418	0	0	0	0	0	0
1240	Bienes Muebles	547,549	0	0	0	0	0	0
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	203,404	0	0	0	0	0	0
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y de Recreación	1,172	0	0	0	0	0	0
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	337,124	0	0	0	0	0	0
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	0	0	0	0
1248	Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	0

ESF-69 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Impacto de depreciación	Tasa de depreciación	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	26,050	0	0	0	0	0	0
1251	Software	0	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	26,050	0	0	0	0	0	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0
1270	Activos Diferidos	0	0	0	0	0	0	0
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	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	Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0
1275	Anticipos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0
1279	Otros Activos Diferidos	0	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERGROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	
1161	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1190	Otros Activos Circulantes	0	0	
1191	Bienes en Garantía	0	0	
1192	Bienes en Garantía de Fondos de Fideicomiso	0	0	
1193	Bienes Derivados de Emisiones, Descuentos, Asignamientos y Dación en Pago	0	0	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	
1200	Otros Activos no Circulantes	0	0	
1201	Bienes en Concesión	0	0	
1202	Bienes en Arrendamiento Financiero	0	0	
1203	Bienes en Comodato	0	0	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,760	70,760	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,143	4,143	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2115	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2116	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	46,672	46,672	
2117	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2118	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,975	19,975	
2120	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2122	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	
2123	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0	
2162	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	
2163	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0	
2164	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
2165	Valores y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
2166	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	
2250	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0	0	
2251	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	
2252	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0	0	
2253	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	
2254	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	0	
2255		0	0	
2256		0	0	

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS

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

ESF-15 PROVISIONES

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

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2180	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
2191	Ingresos por Clasificar	0	0	
2192	Recaudación por Participar	0	0	
2199	Otros Pasivos Circulantes	0	0	

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


Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director


C.P. Zulenna García Serrato
Contadora



Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en Pesos)



Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		95,749	
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)	114,723	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,516,677	
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.

Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director

C.P. Zulema García Serrato
Contadora



Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1111	Efectivo	0	0
1112	Bancos/Tesorería	1,184	81,741
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	1,184	81,741

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 SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
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	0	301,724
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
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	0	301,724
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	0	301,724

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

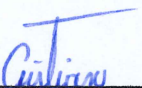
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	114,723	545,466
	(*) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	38,679
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros 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	38,679
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	38,679
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	38,679
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 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 de Bienes no Capitalizable	0	0

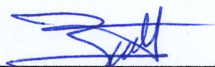
3

9

2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	0	0
2111	Provisiones capítulo 1000	0	0
2112	Provisiones capítulo 2000	0	0
2112	Provisiones capítulo 3000	0	0
2115	Provisiones capítulo 4000	0	0
2114	Provisiones capítulo 8000	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)	0	0
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
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	0	0
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Cotizaciones 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	0	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	0	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	114,723	584,145

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


 Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
 Director


 C.P. Zulema García Serrato
 Contadora

Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santiago Maravatío, Guanajuato.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en pesos)



Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,239,583
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	2,239,583

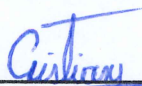
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director

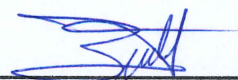
C.P. Zulema García Serrato
Contadora

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	2,124,860
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	0
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	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
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	0
4. Total de Gastos Contables	2,124,860

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



Ing. Cristian Rafael Juárez Jara
Director



C.P. Zulema García Serrato
Contadora



Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Santiago Maravatío, Guanajuato.



Ejercicio: 2025

Periodicidad: Trimestral

Corte: 3

Notas de Memoria

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Cont
7000	Cuentas de Orden Contables								
7100	Valores en Custodia	0	0	0	0	0	0	0	0
7110	Custodia de Valores	0	0	0	0	0	0	0	0
7120	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	0	0	0
7140	Prestamos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0	0	0	0	0
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	0	0	0
7160	Garantías de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0	0	0	0
7200	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0
7220	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0	0	0	0
7230	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	0	0	0
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0
7250	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	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	0	0
7300	Avales Autorizados	0	0	0	0	0	0	0	0
7310	Avales Autorizados	0	0	0	0	0	0	0	0
7320	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0	0	0	0	0
7330	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0	0	0	0	0
7340	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0	0	0	0	0
7350	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0	0	0	0
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0	0	0	0
7400	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0	0	0	0
7410	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0	0	0	0
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0	0	0	0
7500	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	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	0	0
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0	0	0	0
7600	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0	0	0	0
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0	0	0	0
7620	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0	0	0	0
7630	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0	0	0	0
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0	0	0	0	0

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		2025
8110	Ley de Ingresos Estimada	3,684,278
8120	Ley de Ingresos por Ejercer	-1,342,967
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	24,915
8140	Ley de Ingresos Derivada	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	-2,239,593

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2025
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	-3,684,278
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,342,967
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-24,915
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	241,366
8250	Presupuesto de Egresos Derivado	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,124,890

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

Ing. Cristian Rafael Juárez Lara
Director

C.P. Zulema García Serrato
Contadora