



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 1 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
MOVIMIENTOS CONTABLES					
1	ACTIVO	104,997,565.80	89,699,765.04	106,540,935.91	88,156,394.93
11	ACTIVO CIRCULANTE.	24,817,626.66	97,981,006.67	103,264,875.12	19,533,758.21
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,852,098.18	61,854,499.14	67,456,546.29	5,250,051.03
1111	EFFECTIVO.	1,625,474.43	9,983,497.11	9,940,939.23	1,668,032.31
1111-001	CAJA	1,625,474.43	9,983,497.11	9,940,939.23	1,668,032.31
1111-001-00001	CAJA DE INGRESOS	1,625,474.43	9,983,497.11	9,940,939.23	1,668,032.31
1112	BANCOS / TESORERIA.	9,224,469.53	40,801,056.51	48,455,467.30	1,570,058.74
1112-001	BANAMEX	258,597.23	41,196.04	299,775.80	17.47
1112-001-00001	BANAMEX 720925-6	258,597.23	41,196.04	299,775.80	17.47
1112-002	BANCOMER	8,965,836.19	40,759,860.47	48,155,691.50	1,570,005.16
1112-002-00001	0165727960 BANCOMER INGRESOS PROPIOS	4,556,234.39	40,651,143.92	45,142,385.11	64,993.20
1112-002-00002	0113716902 BANCOMER PRODDER	1,661,295.76	248.41	903,991.48	757,552.69
1112-002-00003	0114348443 BANCOMER PROSANEAR	2,748,306.04	202.08	2,109,314.91	639,193.21
1112-002-00004	0120132772 BANCOMER RECURSO 5 AL MILLAR	0.00	108,266.06	0.00	108,266.06
1112-003	BANORTE	36.11	0.00	0.00	36.11
1112-003-00001	0462183055 BANORTE	21.84	0.00	0.00	21.84
1112-003-00002	0462185657 BANORTE	4.27	0.00	0.00	4.27



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 2 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1112-003-00003	0329968711 BANORTE	5.00	0.00	0.00	5.00
1112-003-00005	0329969781 BANORTE	5.00	0.00	0.00	5.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	2,154.22	11,069,945.52	9,060,139.76	2,011,959.98
1114-001	BANCOMER BBVA	1,156.99	11,069,945.52	9,060,139.76	2,010,962.75
1114-001-00002	BANCOMER CONTRATO DE INVERSION NO. 2050394467	1,156.99	11,069,945.52	9,060,139.76	2,010,962.75
1114-002	BANORTE	997.23	0.00	0.00	997.23
1114-002-00001	462186355 BANORTE INVERSION	997.23	0.00	0.00	997.23
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	13,864,574.29	35,201,936.85	35,001,888.00	14,064,623.14
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
1122-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
1122-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
1122-073-00002-0001	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
1122-073-00002-0001-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE REZAGO TASA 16%	0.00	827,951.45	827,951.45	0.00
1122-073-00002-0001-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO REZAGO TASA 16%	0.00	916,885.76	916,885.76	0.00
1122-073-00002-0001-0003	SERVICIO DE SANEAMIENTO REZAGO TASA 16%	0.00	1,359,847.91	1,359,847.91	0.00
1122-073-00002-0001-0004	SERVICIO DE AGUA POTABLE REZAGO TASA 0%	0.00	6,041,854.67	6,041,854.67	0.00
1122-073-00002-0001-0005	SERVICIO DE AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	1,689,653.14	1,689,653.14	0.00
1122-073-00002-0001-0006	SERVICIO DE ALCANTARILLADO CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	627,645.92	627,645.92	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 3 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	935,367.95	935,367.95	0.00
1122-073-00002-0001-0008	SERVICIO DE AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE TASA 0%	0.00	3,130,153.70	3,130,153.70	0.00
1122-073-00002-0001-0009	SERVICIO DE AGUA POTABLE PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	643,588.50	643,588.50	0.00
1122-073-00002-0001-0010	SERVICIO DE ALCANTARILLADO PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	828,675.79	828,675.79	0.00
1122-073-00002-0001-0011	SERVICIO DE SANEAMIENTO PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	1,239,977.37	1,239,977.37	0.00
1122-073-00002-0001-0012	SERVICIO DE AGUA POTABLE PAGO ANTICIPADO TASA 0%	0.00	5,650,251.46	5,650,251.46	0.00
1122-073-00002-0001-0013	POR SERVICIO DE MANO DE OBRA	0.00	248,568.49	248,568.49	0.00
1122-073-00002-0001-0014	MATERIAL PARA TOMAS	0.00	59,285.05	59,285.05	0.00
1122-073-00002-0001-0015	POR SERVICIO DE RECONEXIONES	0.00	74,224.13	74,224.13	0.00
1122-073-00002-0001-0016	POR SERVICIO DE REHABILITACIÓN DE TOMA	0.00	192,966.60	192,966.60	0.00
1122-073-00002-0001-0017	POR SERVICIO DE DESCARGA DE DRENAJE	0.00	167,140.22	167,140.22	0.00
1122-073-00002-0001-0019	POR SERVICIO DE DESASOLVE DOMESTICO	0.00	5,741.84	5,741.84	0.00
1122-073-00002-0001-0020	CONTRATO DE AGUA DOMESTICA	0.00	921,123.91	921,123.91	0.00
1122-073-00002-0001-0021	CONTRATO DE AGUA COMERCIAL	0.00	1,127.98	1,127.98	0.00
1122-073-00002-0001-0023	POR USO DE OBRAS DE CABEZA	0.00	40,220.68	40,220.68	0.00
1122-073-00002-0001-0024	FACTIBILIDAD	0.00	19,347.12	19,347.12	0.00
1122-073-00002-0001-0026	CAMBIO DE PROPIETARIO	0.00	14,370.40	14,370.40	0.00
1122-073-00002-0001-0027	CONSTANCIA DE NO ADEUDO	0.00	9,357.95	9,357.95	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 4 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0001-0028	OTROS INGRESOS	0.00	142,038.46	142,038.46	0.00
1122-073-00002-0001-0029	RECARGOS	0.00	1,409,872.97	1,409,872.97	0.00
1122-073-00002-0001-0030	GASTOS DE EJECUCIÓN	0.00	154,157.92	154,157.92	0.00
1122-073-00002-0001-0031	MULTAS	0.00	70,029.07	70,029.07	0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	564,506.92	616,714.50	960,498.50	220,722.92
1123-001	DEUDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-0.04	0.00	0.00	-0.04
1123-001-00002	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-0.04	0.00	0.00	-0.04
1123-001-00002-0514	CADECO, S.A. DE C.V.	-0.04	0.00	0.00	-0.04
1123-003	OTROS DEUDORES	7,250.00	0.00	0.00	7,250.00
1123-003-00009	JUAN LUIS AVILA MARTINEZ	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
1123-003-00024	JUAN MANUEL LEON ESQUIVEL	500.00	0.00	0.00	500.00
1123-003-00026	JOSE ODILON GERRADO MARTINEZ ARIZMENDI	4,750.00	0.00	0.00	4,750.00
1123-004	DEDUDORES 2019	15,302.11	0.00	0.00	15,302.11
1123-004-00001	ANTONIO RAFAEL FIGUEROA HERNANDEZ	811.37	0.00	0.00	811.37
1123-004-00002	ANTONIO CAMACHO ARREOLA	2,515.00	0.00	0.00	2,515.00
1123-004-00015	GUADALUPE GARCIA PEÑA	5,500.00	0.00	0.00	5,500.00
1123-004-00035	LUIS GUSTAVO AVILA PEREZ	5,475.74	0.00	0.00	5,475.74
1123-004-00053	SALVADOR GARCIA PEÑA	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 5 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-005	DEUDORES 2020	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
1123-005-00038	SERVICIOS DE SALUD DE MICHOACAN	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
1123-006	DEUDORES 2021	540,953.85	0.00	487,520.50	53,433.35
1123-006-00002	IGNACIO MONTELONGO RODRIGUEZ	400.00	0.00	0.00	400.00
1123-006-00003	ROGELIO GUZMAN TRUJILLO	300.00	0.00	0.00	300.00
1123-006-00007	JORGE MARTINEZ TRINIDAD	4,200.00	0.00	0.00	4,200.00
1123-006-00008	FERNANDO ULSES ACUÑA TELLEZ	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
1123-006-00009	EDUARDO SOTO ARIAS	7,600.00	0.00	0.00	7,600.00
1123-006-00011	JUAN ANTONIO ORTIZ MONTOYA	6,800.00	0.00	0.00	6,800.00
1123-006-00012	NOE LUNA ARREAGA	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
1123-006-00015	MIGUEL SOCORRO MORA MEJIA	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00
1123-006-00026	LUIS ABIGAEI SANDOVAL AGUILAR	5,800.00	0.00	0.00	5,800.00
1123-006-00029	JUAN MANUEL LEON ESQUIVEL	0.00	0.00	600.00	-600.00
1123-006-00031	RIGOBERTO CASTULO GARCIA	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00
1123-006-00036	ANGEL HERNANDEZ RIVERA	4,250.00	0.00	0.00	4,250.00
1123-006-00038	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	83.35	0.00	0.00	83.35
1123-006-00041	RICARDO ECHEVESTE CORTES	2,800.00	0.00	0.00	2,800.00
1123-006-00045	LUIS MARTINEZ RIVERA	1,400.00	0.00	0.00	1,400.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 6 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-006-00064	GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN	486,920.50	0.00	486,920.50	0.00
1123-007	PRESTAMOS 2022	1,001.00	0.00	1,400.00	-399.00
1123-007-00003	EDGAR RIVERA MEDINA	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
1123-007-00014	EDGAR PEREZ ORTEGA	1.00	0.00	0.00	1.00
1123-007-00048	NORBERTO CARMONA MONDRAGON	0.00	0.00	400.00	-400.00
1123-008	PRESTAMOS 2023	0.00	596,714.50	451,578.00	145,136.50
1123-008-00001	GONZALO GOMEZ MENDEZ	0.00	19,000.00	13,500.00	5,500.00
1123-008-00002	ERICK EDUARDO RIVERA MARTINEZ	0.00	13,500.00	9,650.00	3,850.00
1123-008-00003	EDGAR YOVANI CAMARGO CRESCENCIO	0.00	10,500.00	7,500.00	3,000.00
1123-008-00004	VICTOR HUGO CORREA PEREZ	0.00	21,480.00	17,558.00	3,922.00
1123-008-00005	EDGAR RIVERA MEDINA	0.00	15,000.00	10,800.00	4,200.00
1123-008-00006	NORBERTO CARMONA MONDRAGO	0.00	7,000.00	6,600.00	400.00
1123-008-00007	JUAN LUIS PEREZ ARREOLA	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
1123-008-00008	GREGORIO TAPIA CASTILLO	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
1123-008-00009	JUAN MANUEL LEON ESQUIVEL	0.00	3,000.00	2,400.00	600.00
1123-008-00010	RAYMUNDO PATIÑO GUILLEN	0.00	10,000.00	9,450.00	550.00
1123-008-00011	OSCAR JOVANY RIVERA RANGEL	0.00	10,000.00	8,000.00	2,000.00
1123-008-00012	REGINO PLASCENCIA HERNANDEZ	0.00	10,200.00	9,700.00	500.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 7 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-008-00013	J FELIX MORA MARQUEZ	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
1123-008-00014	RUBEN DURAN MEJIA	0.00	9,000.00	3,800.00	5,200.00
1123-008-00015	AMADOR AGUSTIN PATIÑO GARCIA	0.00	16,000.00	14,400.00	1,600.00
1123-008-00016	JOSE LUIS GARCIA LUNA	0.00	15,000.00	11,300.00	3,700.00
1123-008-00017	BERNARDO CRUZ MENDEZ	0.00	16,000.00	11,250.00	4,750.00
1123-008-00018	BAUDEL RIVERA MEDINA	0.00	8,000.00	5,750.00	2,250.00
1123-008-00019	HUMBERTO JAVIER ROMERO OROZCO	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00
1123-008-00020	GUSTAVO ANGEL PEREZ PIOQUINTO	0.00	16,000.00	12,000.00	4,000.00
1123-008-00021	JOSE MANUEL TAPIA QUINTERO	0.00	17,000.00	9,000.00	8,000.00
1123-008-00022	PATRICIA MARIN GARCIA	0.00	12,500.00	5,000.00	7,500.00
1123-008-00023	OSCAR ORLANDO VEGA PEREZ	0.00	12,500.00	10,500.00	2,000.00
1123-008-00024	HORACIO MIRANDA RODRIGUEZ	0.00	14,000.00	12,000.00	2,000.00
1123-008-00025	FERNANDO MONDRAGON OLIVARES	0.00	5,500.00	5,500.00	0.00
1123-008-00026	VICTOR HUGO MIRANDA SUAREZ	0.00	14,500.00	11,200.00	3,300.00
1123-008-00027	ABEL MIRANDA GARCIA	0.00	7,000.00	7,000.00	0.00
1123-008-00028	RAYMUNDO ARISTA JIMENEZ	0.00	6,500.00	5,400.00	1,100.00
1123-008-00029	CHRISTIAN DAVID BOLANOS RUEDA	0.00	12,300.00	9,300.00	3,000.00
1123-008-00030	ADOLFO ANGEL ARISTEO MARTINEZ	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 8 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-008-00031	YAIR OLAF SOTO MANCERA	0.00	7,000.00	5,800.00	1,200.00
1123-008-00032	ADRIAN CAMBRON PALACIOS	0.00	16,000.00	15,000.00	1,000.00
1123-008-00033	GABRIEL GOMEZ PATIÑO	0.00	10,500.00	8,000.00	2,500.00
1123-008-00034	OSCAR OLIVARES TELLO	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00
1123-008-00035	JUDITH PEREZ JIMENEZ	0.00	7,500.00	6,000.00	1,500.00
1123-008-00036	ANA LILIA REYES GONZALEZ	0.00	13,500.00	10,500.00	3,000.00
1123-008-00037	EDGAR PEREZ ORTEGA	0.00	20,000.00	14,000.00	6,000.00
1123-008-00038	CARLOS HERNANDEZ GARCIA	0.00	8,000.00	6,750.00	1,250.00
1123-008-00039	MIGUEL GARCIA MARTINEZ	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00
1123-008-00040	RAUL QUINTERO MORA	0.00	1,974.50	1,800.00	174.50
1123-008-00041	GILBERTO MIRANDA CAMARGO	0.00	3,700.00	3,700.00	0.00
1123-008-00042	JOSE CARLOS FLORES CORREA	0.00	13,500.00	9,650.00	3,850.00
1123-008-00043	JOSE ANTONIO ALCANTAR PEREZ	0.00	7,000.00	6,000.00	1,000.00
1123-008-00044	EDGAR PEREZ ESPINOSA	0.00	36,000.00	24,000.00	12,000.00
1123-008-00045	MANUEL LEON OCARANZA	0.00	4,000.00	2,800.00	1,200.00
1123-008-00046	JOSE LUIS VEGA CORREA	0.00	5,000.00	4,400.00	600.00
1123-008-00047	JOSE LUIS CORREA MORA	0.00	5,000.00	4,400.00	600.00
1123-008-00048	MARTIN MORENO CRUZ	0.00	4,000.00	2,000.00	2,000.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 9 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-008-00049	PEDRO GARCIA CORONEL	0.00	6,000.00	4,500.00	1,500.00
1123-008-00050	MIGUEL ANGEL SANCHEZ GARCIA	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00
1123-008-00051	EDU EDUARDO RODRIGUEZ FRANCO	0.00	560.00	560.00	0.00
1123-008-00052	JANETT SALOME PEREA BACA	0.00	5,000.00	4,000.00	1,000.00
1123-008-00053	JUAN LOPEZ MARIN	0.00	4,000.00	3,000.00	1,000.00
1123-008-00054	ISRAEL FRIAS TOVAR	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
1123-008-00055	VICTOR HUGO ARRIAGA GONZALEZ	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
1123-008-00056	ERICK DANIEL MORA CAMARGO	0.00	10,000.00	4,800.00	5,200.00
1123-008-00057	ALMA ROSA CHAVEZ MARTINEZ	0.00	5,000.00	3,360.00	1,640.00
1123-008-00058	OLEGARIO PEREZ CARMONA	0.00	40,000.00	20,000.00	20,000.00
1123-008-00059	JOSE LUIS ANTONIO PEREZ	0.00	5,000.00	1,000.00	4,000.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	0.00	678,823.21	678,823.21	0.00
1124-051	PRODUCTOS.	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
1124-051-00005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
1124-051-00005-0001	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
1124-061	APROVECHAMIENTOS	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00
1124-061-00029	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00
1124-061-00029-0001	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 10 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	13,300,067.37	6,484,972.73	5,941,139.88	13,843,900.22
1129-006	COMISION ESTATAL DE AGUA Y GESTION DE CUENCAS (EJERCICIOS ANT.)	5,938,535.77	0.00	0.00	5,938,535.77
1129-025	IMPUESTOS ACREDITABLES 2017	7,351,218.34	6,484,972.73	5,941,139.88	7,895,051.19
1129-025-00001	IVA PENDIENTE POR ACREDITAR	59,879.56	2,629,832.29	2,477,162.47	212,549.38
1129-025-00002	IVA ACREDITABLE	2,533,006.75	2,588,197.98	3,076,847.44	2,044,357.29
1129-025-00003	SUBSIDIO AL EMPLEO	4,809.40	22.44	0.00	4,831.84
1129-025-00004	IVA A FAVOR	4,753,522.63	1,266,920.02	387,129.97	5,633,312.68
1129-042	BENJAMIN GERARDO MARIN MARIN	1,526.01	0.00	0.00	1,526.01
1129-043	ALEJANDRO ALMARAZ GUZMAN	367.03	0.00	0.00	367.03
1129-045	ALVAREF, S.A. DE C.V.	7,964.22	0.00	0.00	7,964.22
1129-046	ALBERTO BUCIO OLIVARES	456.00	0.00	0.00	456.00
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	100,954.19	924,570.68	806,440.83	219,084.04
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	100,521.56	924,570.68	806,440.83	218,651.41
1131-001	ANTICIPO A PROVEEDORES EJERCICIOS ANT.	0.04	0.00	0.00	0.04
1131-001-00514	CADECO, S.A. DE C.V.	0.04	0.00	0.00	0.04
1131-002	ANTICIPO A PROVEEDORES 2017	0.04	0.00	0.00	0.04
1131-002-00001	SAVEN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	0.04	0.00	0.00	0.04
1131-004	ANTICIPO A PROVEEDORES 2019	3,381.59	0.00	0.00	3,381.59



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 11 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1131-004-00001	FRANCISCO MARIN FRASCO	1,119.40	0.00	0.00	1,119.40
1131-004-00007	FIDEL CORONA MARIN	2,262.19	0.00	0.00	2,262.19
1131-005	ANTICIPO A PROVEEDORES 2020	500.00	0.00	0.00	500.00
1131-005-00009	HIDROVAL SA DE CV	500.00	0.00	0.00	500.00
1131-007	ANTICIPO A PROVEEDORES 2022	96,639.89	0.00	96,639.89	0.00
1131-007-00005	GASOLINERA CUITZILLOS SA DE CV	96,639.89	0.00	96,639.89	0.00
1131-008	ANTICIPO A PROVEEDORES 2023	0.00	924,570.68	709,800.94	214,769.74
1131-008-00001	AUTOS Y CAMIONES SOL DE MICHOACAN SA DE CV	0.00	21,551.72	21,551.72	0.00
1131-008-00002	GASOLINERIA CUITZILLOS	0.00	862,068.96	647,299.22	214,769.74
1131-008-00003	JOEL SANCHEZ HERNANDEZ	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
1131-008-00004	SALVADOR FLORES PEREZ	0.00	950.00	950.00	0.00
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	-0.01	0.00	0.00	-0.01
1132-002	ANTICIPO A PROVEEDORES EJERCICIO 2018	-0.01	0.00	0.00	-0.01
1132-002-00003	IGNACIO LUIS VELAZCO GONZALEZ	-0.01	0.00	0.00	-0.01
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	432.64	0.00	0.00	432.64
1134-003	JOSE BERNARDO RUIZ HERNANDEZ	432.62	0.00	0.00	432.62
1134-005	CONSTRUYENDO LA CUADRA SA DE CV	0.02	0.00	0.00	0.02
12	ACTIVO NO CIRCULANTE.	80,179,939.14	-8,281,241.63	3,276,060.79	68,622,636.72



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 12 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO.	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
1222-001	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	44,697,996.14	-9,534,147.84	3,276,060.79	31,887,787.51
1231	TERRENOS.	1,371,690.00	0.00	0.00	1,371,690.00
1231-581	TERRENOS.	1,371,690.00	0.00	0.00	1,371,690.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	1,836,895.00	0.00	0.00	1,836,895.00
1233-583	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	1,836,895.00	0.00	0.00	1,836,895.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	38,398,817.16	-7,988,850.85	1,730,763.80	28,679,202.51
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	38,398,817.16	-7,988,850.85	1,730,763.80	28,679,202.51
12353-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	38,398,817.16	-7,988,850.85	1,730,763.80	28,679,202.51
12353-613-61301	OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA	4,707,710.35	-1,730,763.80	1,730,763.80	1,246,182.75
12353-613-61304	ESTUDIOS Y PROYECTOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	18,000.00	0.00	0.00	18,000.00
12353-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	9,865,180.22	-6,258,087.05	0.00	3,607,093.17
12353-613-61308	INFRAESTRUCTURA PARA SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	21,092,939.66	0.00	0.00	21,092,939.66
12353-613-61310	PLANTAS POTABILIZADORAS	2,714,986.93	0.00	0.00	2,714,986.93
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS.	3,090,593.98	-1,545,296.99	1,545,296.99	0.00
12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	3,090,593.98	-1,545,296.99	1,545,296.99	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 13 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12363-623	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	3,090,593.98	-1,545,296.99	1,545,296.99	0.00
12363-623-62305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	3,090,583.98	-1,545,291.99	1,545,291.99	0.00
12363-623-62307	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO PLUVIAL	10.00	-5.00	5.00	0.00
124	BIENES MUEBLES.	34,328,983.80	1,247,288.91	0.00	35,576,272.71
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	968,741.27	222,743.28	0.00	1,191,484.55
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	331,005.55	3,562.28	0.00	334,567.83
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	331,005.55	3,562.28	0.00	334,567.83
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	24,649.30	0.00	0.00	24,649.30
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	24,649.30	0.00	0.00	24,649.30
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	496,827.03	217,474.10	0.00	714,301.13
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	496,827.03	217,474.10	0.00	714,301.13
12419	OTROS EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	116,259.39	1,706.90	0.00	117,966.29
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	116,259.39	1,706.90	0.00	117,966.29
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	82,163.19	0.00	0.00	82,163.19
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	18,230.42	0.00	0.00	18,230.42
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	18,230.42	0.00	0.00	18,230.42
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	59,581.15	0.00	0.00	59,581.15
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	59,581.15	0.00	0.00	59,581.15



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 14 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	4,351.62	0.00	0.00	4,351.62
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	4,351.62	0.00	0.00	4,351.62
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	487.50	0.00	0.00	487.50
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	487.50	0.00	0.00	487.50
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	487.50	0.00	0.00	487.50
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	3,345,396.15	773,548.05	0.00	4,118,944.20
12441	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	2,948,839.27	738,689.66	0.00	3,687,528.93
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	2,948,839.27	738,689.66	0.00	3,687,528.93
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	0.00	34,858.39	0.00	34,858.39
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	0.00	34,858.39	0.00	34,858.39
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	396,556.88	0.00	0.00	396,556.88
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	396,556.88	0.00	0.00	396,556.88
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	29,922,549.14	250,997.58	0.00	30,173,546.72
12462	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	2,541,457.32	86,820.12	0.00	2,628,277.44
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	2,541,457.32	86,820.12	0.00	2,628,277.44
12463	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	1,413,346.29	0.00	0.00	1,413,346.29
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	1,413,346.29	0.00	0.00	1,413,346.29
12465	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	18,354.99	0.00	0.00	18,354.99



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 15 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	18,354.99	0.00	0.00	18,354.99
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	1,339,893.18	115,258.68	0.00	1,455,151.86
12466-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	1,339,893.18	115,258.68	0.00	1,455,151.86
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA.	14,564.80	36,160.12	0.00	50,724.92
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	14,564.80	36,160.12	0.00	50,724.92
12469	OTROS EQUIPOS.	24,594,932.56	12,758.66	0.00	24,607,691.22
12469-569	OTROS EQUIPOS.	24,594,932.56	12,758.66	0.00	24,607,691.22
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	9,646.55	0.00	0.00	9,646.55
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	9,646.55	0.00	0.00	9,646.55
12471-513	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	9,646.55	0.00	0.00	9,646.55
125	ACTIVOS INTANGIBLES.	974,747.91	5,617.30	0.00	980,365.21
1251	SOFTWARE.	969,666.91	0.00	0.00	969,666.91
1251-591	SOFTWARE.	969,666.91	0.00	0.00	969,666.91
1254	LICENCIAS.	5,081.00	5,617.30	0.00	10,698.30
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	5,081.00	5,617.30	0.00	10,698.30
12541-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	5,081.00	5,617.30	0.00	10,698.30
127	ACTIVOS DIFERIDOS.	168,211.29	0.00	0.00	168,211.29
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.	168,211.29	0.00	0.00	168,211.29



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 16 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1279-001	DEPOSITOS EN GARANTIA CFE	168,211.29	0.00	0.00	168,211.29
2	PASIVO	6,027,985.53	39,027,838.74	39,669,601.90	6,669,748.69
21	PASIVO CIRCULANTE.	5,955,512.00	39,027,838.74	39,669,601.90	6,597,275.16
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	4,532,215.63	38,930,205.38	39,573,643.23	5,175,653.48
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.08	8,106,229.87	8,106,229.87	0.08
2111-004	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR EJERCICIOS ANT.	0.08	0.00	0.00	0.08
2111-004-00322	DISPONBLE	0.08	0.00	0.00	0.08
2111-005	NOMINA OPERATIVA	0.00	4,571,187.94	4,571,187.94	0.00
2111-006	NOMINA MSMC	0.00	3,535,041.93	3,535,041.93	0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	278,362.56	25,072,179.13	26,178,012.56	1,384,195.99
2112-003	PROVEEDORES DEL EJERCICIO 2018	157,162.88	0.00	0.00	157,162.88
2112-003-00018	GONZALO BAÑUELOS MARTINEZ	4,053.47	0.00	0.00	4,053.47
2112-003-00019	JOSE ENRIQUE LOPEZ DURAN	116.00	0.00	0.00	116.00
2112-003-00021	GAS IMPERIAL, S.A. DE C.V.	54.00	0.00	0.00	54.00
2112-003-00025	GUADALUPE RAQUEL AVILA CERDA	893.00	0.00	0.00	893.00
2112-003-00033	JESUS CAMACHO PEREZ	758.20	0.00	0.00	758.20
2112-003-00034	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	5,565.37	0.00	0.00	5,565.37
2112-003-00039	TUBOS DE ACERO Y GALVANIZADOS, S.A. DE C.V.	1,546.98	0.00	0.00	1,546.98



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 17 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-003-00040	GUISELA PLATA MONTES DE OCA	365.00	0.00	0.00	365.00
2112-003-00075	EDUARDO MANUEL FERNANDEZ ALVAREZ	10,055.81	0.00	0.00	10,055.81
2112-003-00080	OMAR DURAN MEJIA	580.00	0.00	0.00	580.00
2112-003-00081	YOCUPITZIO ARIAS TELLO	8,120.00	0.00	0.00	8,120.00
2112-003-00083	CRISPIN REYES CARMONA	24,756.00	0.00	0.00	24,756.00
2112-003-00085	LUIS ANTONIO FLORES ALVAREZ	1,555.04	0.00	0.00	1,555.04
2112-003-00087	GRISELDA ORTIZ ARANA	3,525.00	0.00	0.00	3,525.00
2112-003-00097	JOSE LUIS GARDUÑO	150.00	0.00	0.00	150.00
2112-003-00113	DEYCON DISEÑO EDIFICACION Y CONSTRUCCION SA DE CV	49,122.34	0.00	0.00	49,122.34
2112-003-00116	JESUS ALBERTO BAÑUELOS MARTINEZ	8,415.97	0.00	0.00	8,415.97
2112-003-00151	ANTONIO CAMACHO PEREZ	0.09	0.00	0.00	0.09
2112-003-00155	MARIA JOSEFINA SOTO MORENO	7,659.02	0.00	0.00	7,659.02
2112-003-00166	VIRGILIO ZAMUDIO MARIN	22,900.00	0.00	0.00	22,900.00
2112-003-00167	LUIS GUSTAVO AVILA PEREZ	0.01	0.00	0.00	0.01
2112-003-00168	JAVIER NAVARRETE SANTANA	0.40	0.00	0.00	0.40
2112-003-00171	SAUL RUIZ RUIZ	4,071.18	0.00	0.00	4,071.18
2112-003-00178	AMERICA DOMINGUEZ MORALES	2,900.00	0.00	0.00	2,900.00
2112-006	PROVEEDORES 2021	93,791.24	26,264.16	26,264.16	93,791.24



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 18 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-006-00043	ANA CONSUELO PEREZ GONZALEZ	339.62	26,264.16	26,264.16	339.62
2112-006-00050	PROYECTO Y CONSTRUCCION DE OBRA CIVIL DEL ORIENTE SA DE CV	53,852.68	0.00	0.00	53,852.68
2112-006-00074	MA ELENA FLORES ROMERO	-976.00	0.00	0.00	-976.00
2112-006-00090	ORGANIZACION RODEF MEXICO DE MEXICO SA DE CV	39,598.94	0.00	0.00	39,598.94
2112-006-00120	MA. ELENA FLORES ROMERO	976.00	0.00	0.00	976.00
2112-007	PROVEEDORES 2022	27,408.44	34,862.89	9,743.01	2,288.56
2112-007-00010	GAS EXPRESS NIETO SA DE CV	1,144.28	1,144.28	2,288.56	2,288.56
2112-007-00011	CAJA CHICA 2022	0.00	7,454.45	7,454.45	0.00
2112-007-00031	ANA CONSUELO PEREZ GONZALEZ	26,264.16	26,264.16	0.00	0.00
2112-008	PROVEEDORES 2023	0.00	25,011,052.08	26,142,005.39	1,130,953.31
2112-008-00001	AUTOS Y CAMIONES SOL DE MICHOACAN SA DE CV	0.00	779,900.00	779,900.00	0.00
2112-008-00002	TRACSA CAT	0.00	6,736.22	6,736.22	0.00
2112-008-00003	REFACCIONES KADISA DE OCCIDENTE SAS	0.00	96,697.83	96,697.83	0.00
2112-008-00004	MOTOS MORELIA SA DE CV	0.00	76,980.00	76,980.00	0.00
2112-008-00005	CAJA CHICA 2023	0.00	229,270.83	229,270.83	0.00
2112-008-00006	OLEGARIO PEREZ CARMONA	0.00	18,665.74	18,665.74	0.00
2112-008-00007	COMERCIALIZADORA DE PINTURAS ARTEAGA S DE RL DE CV	0.00	53,664.30	53,664.30	0.00
2112-008-00008	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	0.00	7,055.00	7,055.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 19 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00009	JUAN CARLOS ALVAREZ GONZALEZ	0.00	5,220.00	7,076.00	1,856.00
2112-008-00010	RAFAEL LOPEZ CARBAJAL	0.00	694.84	694.84	0.00
2112-008-00011	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	7,740,158.84	7,740,158.84	0.00
2112-008-00012	DAVID PEREGRINO ESTRADA	0.00	81,200.03	81,200.03	0.00
2112-008-00013	OPERADORA RGO	0.00	810.00	810.00	0.00
2112-008-00014	HERRAMIENTAS MORELIA SA DE CV	0.00	31,039.00	31,039.00	0.00
2112-008-00015	COMPRESORES Y EQUIPOS PARA CONSTRUCCION BOYZO SA DE CV	0.00	25,493.92	25,493.92	0.00
2112-008-00016	EZEQUIEL GUTIERREZ CARMONA	0.00	69,316.80	69,316.80	0.00
2112-008-00017	JUAN CARLOS MONTES DE OCA DELGADO	0.00	8,400.00	8,400.00	0.00
2112-008-00018	CARLOS MEDINA BACA	0.00	5,598.45	5,598.45	0.00
2112-008-00019	MAX ALEXANDER OROZCO PANIAGUA	0.00	1,991,280.46	2,411,681.30	420,400.84
2112-008-00020	DESPENSA 2023	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
2112-008-00021	COMISION NACIONAL DEL AGUA	0.00	5,999,786.00	5,999,786.00	0.00
2112-008-00022	TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	0.00	27,954.00	27,954.00	0.00
2112-008-00023	BBVA MEXICO SA INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO	0.00	70,523.48	70,524.36	0.88
2112-008-00024	GAS EXPRESS NIETO	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
2112-008-00025	ALBERTO BUCIO OLIVARES	0.00	19,275.93	21,084.99	1,809.06
2112-008-00026	JUAN CARLOS SANCHEZ RODRIGUEZ	0.00	366,995.00	556,539.00	189,544.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 20 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00027	GASOLINERIA CUITZILLOS	0.00	1,588,988.68	1,710,382.53	121,393.85
2112-008-00028	CRISPIN REYES CARMONA	0.00	506,839.26	544,359.42	37,520.16
2112-008-00029	RODRIGO AVILES FIGUEROA	0.00	9,099.02	9,099.02	0.00
2112-008-00030	GAS IMPERIAL	0.00	84,453.43	93,629.43	9,176.00
2112-008-00031	CLAUDIA RODRIGUEZ OLIVER	0.00	6,194.40	6,194.40	0.00
2112-008-00032	JORGE GARCIA EQUIHUA	0.00	107,695.00	107,695.00	0.00
2112-008-00033	CESAR ROGELIO CORONADO BARCENAS	0.00	1,996.00	1,996.00	0.00
2112-008-00034	MARTA LETICIA VARGAS SALINAS	0.00	34,872.79	34,872.79	0.00
2112-008-00035	EDGAR PEREZ ORTEGA	0.00	5,706.34	5,706.34	0.00
2112-008-00036	MARCO ANTONIO ROCHA LOPEZ	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00
2112-008-00037	AMIN GALINDO CAMPOS	0.00	25,495.43	25,495.43	0.00
2112-008-00038	MA GUADALUPE SANCHEZ VARGAS	0.00	34,949.49	34,949.49	0.00
2112-008-00039	HILARIO PALACIOS HERNANDEZ	0.00	1,968.94	1,968.94	0.00
2112-008-00040	TUBERIAS HIDRAULICAS Y SANITARIAS DE CD HIDALGO SA DE CV	0.00	11,366.13	11,366.13	0.00
2112-008-00041	AMBROCIO PALACIOS HERNANDEZ	0.00	41,055.88	41,055.88	0.00
2112-008-00042	TRANSCARGA LINDO MICHOACAN S DE RL DE CV	0.00	11,043.19	11,043.19	0.00
2112-008-00043	JUAN MANUEL CHAVEZ CARBAJAL	0.00	7,077.00	7,077.00	0.00
2112-008-00044	CONSTRUCTORA Y EDIFICADORA VALLADOLID SA DE CV	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 21 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00045	JAVIER LOPEZ SOTO	0.00	6,113.02	7,309.02	1,196.00
2112-008-00046	ROSA MARIA GUTIERREZ AVILA	0.00	2,410.00	3,270.00	860.00
2112-008-00047	JOEL SANCHEZ HERNANDEZ	0.00	79,875.73	79,875.73	0.00
2112-008-00048	BENJAMIN GERARDO MARIN MARIN	0.00	93,620.55	93,620.55	0.00
2112-008-00049	LEONEL ORTIZ PEREZ	0.00	15,315.09	15,315.09	0.00
2112-008-00050	ENRIQUE OCTAVIO RODRIGUEZ SANTANA	0.00	35,163.06	57,813.10	22,650.04
2112-008-00051	JULIO PATIÑO HERNANDEZ	0.00	21,796.40	21,796.40	0.00
2112-008-00052	MA. ELENA FLORES ROMERO	0.00	13,760.08	13,760.08	0.00
2112-008-00053	CISTERNAS Y TINACOS DE JALISCO CITIJAL SA DE CV	0.00	24,839.29	24,839.29	0.00
2112-008-00054	HETOR MANUEL CHAVEZ ALCALA	0.00	6,114.00	6,114.00	0.00
2112-008-00055	VIRGINIA ROMERO TOVAR	0.00	20,880.00	20,880.00	0.00
2112-008-00056	CONSTRUYENDO LA CUADRA SA DE CV	0.00	2,236,585.39	2,236,585.39	0.00
2112-008-00057	HIDROVAL SA DE CV	0.00	565,091.60	720,368.60	155,277.00
2112-008-00058	PEDRO MAURICIO ORTIZ	0.00	3,008.23	3,008.23	0.00
2112-008-00059	OCTAVIO AVILEZ GONZALEZ	0.00	8,236.00	8,236.00	0.00
2112-008-00060	SALVADOR FLORES PEREZ	0.00	1,750.00	1,750.00	0.00
2112-008-00061	HUGO TELLO GONZALEZ	0.00	28,500.00	28,500.00	0.00
2112-008-00062	HUMBERTO GARCIA COSS	0.00	5,663.12	13,933.92	8,270.80



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 22 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00063	MAURO MARTINEZ TIRADO	0.00	27,396.00	43,419.00	16,023.00
2112-008-00064	JOSEFINA GUZMAN VENEGAS	0.00	48,281.69	48,281.69	0.00
2112-008-00065	MA. GRACIELA HERNANDEZ PEÑA	0.00	2,255.00	2,255.00	0.00
2112-008-00066	MARYELA VEGA ORTIZ	0.00	55,436.40	55,436.40	0.00
2112-008-00067	MARISOL GARCIA MARTINEZ	0.00	1,203.78	1,203.78	0.00
2112-008-00068	HUMBERTO JAVIER ROMERO OROZCO	0.00	18,149.76	18,149.76	0.00
2112-008-00069	OMAR TREJO AVILA	0.00	5,975.00	5,975.00	0.00
2112-008-00070	JUANA CORREA ALCANTAR	0.00	6,930.00	6,930.00	0.00
2112-008-00071	SALVADOR FLORES PEREZ	0.00	950.00	950.00	0.00
2112-008-00072	MERCANTIL FERRETERA MICHOACANA	0.00	1,492.05	1,492.05	0.00
2112-008-00073	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION SC	0.00	41,766.96	41,766.96	0.00
2112-008-00074	JORGE GARCIA EQUIHUA	0.00	137,684.95	137,684.95	0.00
2112-008-00075	JUAN MANUEL LEON ESQUIVEL	0.00	22,747.10	22,747.10	0.00
2112-008-00076	AMERKA SA DE CV	0.00	176,300.86	261,276.54	84,975.68
2112-008-00077	MARTIN GONZALEZ ZAMUDIO	0.00	9,600.00	9,600.00	0.00
2112-008-00078	VALVULAS VAMEX SA DE CV	0.00	22,283.60	22,283.60	0.00
2112-008-00079	OPERADORA OMX	0.00	1,999.00	1,999.00	0.00
2112-008-00080	MATERIALES CONSTRUCCION MARVIC	0.00	4,198.00	4,198.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 23 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00081	STEVE ALEJANDRO CUELLO ESPINOZA	0.00	93,492.54	93,492.54	0.00
2112-008-00082	DANIEL BANDA SANCHEZ	0.00	82,098.37	82,098.37	0.00
2112-008-00083	SELLATUBOS SA DE CV	0.00	56,144.00	56,144.00	0.00
2112-008-00084	JULIO ADRIAN CELIS ROJAS	0.00	31,346.01	31,346.01	0.00
2112-008-00086	OCTAVIO PIÑA SANCHEZ	0.00	2,204.00	2,204.00	0.00
2112-008-00087	ALVAREF SA DE CV	0.00	2,095.00	2,095.00	0.00
2112-008-00088	MARTHA SEVILLA AMBRIZ	0.00	15,950.00	15,950.00	0.00
2112-008-00089	SHI DE MEXICO S DE RL DE CV	0.00	87,404.61	87,404.61	0.00
2112-008-00090	AUTOZONE DE MEXICO	0.00	436.00	436.00	0.00
2112-008-00091	JUANA ALCANTAR CORREA	0.00	30,700.00	30,700.00	0.00
2112-008-00092	ANGELICA DURAN GONZALEZ	0.00	7,460.00	7,460.00	0.00
2112-008-00093	CADECO	0.00	5,748.53	5,748.53	0.00
2112-008-00094	MIGUEL ANGEL COLIN CORREA	0.00	27,166.00	27,166.00	0.00
2112-008-00095	SITMA DE MESOAMERICA SA DE CV	0.00	127,020.00	127,020.00	0.00
2112-008-00096	MATERIALES PRECONSA SA DE CV	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
2112-008-00097	EDUARDO DANIEL PEREZ CEDENO	0.00	4,800.00	4,800.00	0.00
2112-008-00098	OMAR TORRES AGUILAR	0.00	2,552.00	2,552.00	0.00
2112-008-00099	RAUL QUINTERO MORA	0.00	1,825.50	1,825.50	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 24 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-008-00100	CELIA INES AVALOS DOMINGUEZ	0.00	2,305.00	2,305.00	0.00
2112-008-00101	HAZYCOM S DE RL DE CV	0.00	59,879.20	59,879.20	0.00
2112-008-00102	CALZADO VAN VIEN SA DE CV	0.00	64,033.16	64,033.16	0.00
2112-008-00103	JULIAN CASIMIRO PEREZ	0.00	2,660.00	2,660.00	0.00
2112-008-00104	MA. REMEDIOS CORREA PADILLA	0.00	1,091.10	1,091.10	0.00
2112-008-00105	VICTOR MANUEL TREJO NIEVES	0.00	4,300.00	4,300.00	0.00
2112-008-00106	NORBERTO CARMONA MONDRAGON	0.00	3,506.78	3,506.78	0.00
2112-008-00107	MA. GRACIELA HERNANDEZ PEÑA	0.00	5,091.00	5,091.00	0.00
2112-008-00108	EDU EDUARDO RODRIGUEZ FRANCO	0.00	6,924.80	6,924.80	0.00
2112-008-00109	JOSE LUIS CORREA MORA	0.00	320.00	320.00	0.00
2112-008-00110	RUBEN PEREZ SANCHEZ	0.00	10,894.45	10,894.45	0.00
2112-008-00111	VOS DATOS ENTERPRISE SUITE	0.00	6,516.07	6,516.07	0.00
2112-008-00112	SISTEMAS DE BOMBEO Y MANTENIMIENTO	0.00	126,472.80	186,472.80	60,000.00
2112-008-00113	BANCO NACIONAL DE MEXICO	0.00	2,875.80	2,875.80	0.00
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	963,605.51	0.00	0.00	963,605.51
2113-001	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS EJERCICIOS ANTERIORES	963,605.51	0.00	0.00	963,605.51
2113-001-00309	PONCE PATIÑO EVER	963,605.51	0.00	0.00	963,605.51
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,310,527.43	5,625,524.94	5,180,040.49	1,865,042.98



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 25 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117-001	IMPUESTOS RETENIDOS EJERCICIOS ANT.	26,864.58	26,864.59	0.00	-0.01
2117-001-00006	IVA PENDIENTE DE CAUSAR	26,864.58	26,864.59	0.00	-0.01
2117-002	IMPUESTOS RETENIDOS ADMON 2017	36,772.18	0.00	0.00	36,772.18
2117-002-00001	ISR RETENCIONES SUELDOS Y SALARIOS	2,366.39	0.00	0.00	2,366.39
2117-002-00005	CUOTAS IMSS TRABAJADOR	5,341.73	0.00	0.00	5,341.73
2117-002-00006	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	7,550.49	0.00	0.00	7,550.49
2117-002-00007	FONDO DE AHORRO PATRON	6,446.77	0.00	0.00	6,446.77
2117-002-00008	AMORTIZACION DE CREDITO INFONAVIT	1,694.78	0.00	0.00	1,694.78
2117-002-00009	IVA RETENIDO	13,372.02	0.00	0.00	13,372.02
2117-003	IMPUESTOS RETENIDOS ADMON 2018	1,393,329.67	26,862.37	0.00	1,366,467.30
2117-003-00001	ISR RETENCIONES SUELDOS Y SALARIOS	-1,100.00	0.00	0.00	-1,100.00
2117-003-00003	IVA CAUSADO 2018	1,383,462.08	0.00	0.00	1,383,462.08
2117-003-00004	CUOTAS IMSS TRABAJADOR	762.72	0.00	0.00	762.72
2117-003-00005	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	6,360.94	0.00	0.00	6,360.94
2117-003-00006	FONDO DE AHORRO PATRON	5,516.17	0.00	0.00	5,516.17
2117-003-00007	AMORTIZACION DE CREDITO INFONAVIT	1,144.39	0.00	0.00	1,144.39
2117-003-00009	5 AL MILLAR POR INSPECCIÓN DE OBRA	26,862.37	26,862.37	0.00	0.00
2117-003-00010	2% SOBRE NOMINA 2019	-29,679.00	0.00	0.00	-29,679.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 26 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117-004	IMPTOS ADMON 2019	-602.13	0.00	0.00	-602.13
2117-004-00005	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	467.12	0.00	0.00	467.12
2117-004-00006	FONDO DE AHORRO PATRON	165.96	0.00	0.00	165.96
2117-004-00007	AMORTIZACION FONDO INFONAVIT	-1,235.21	0.00	0.00	-1,235.21
2117-005	IMPUESTOS RETENIDOS ADMON 2020	-1,198.19	13,956.58	0.00	-15,154.77
2117-005-00004	CUOTAS IMSS TRABAJADOR	-13,927.30	0.00	0.00	-13,927.30
2117-005-00005	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	222.24	0.00	0.00	222.24
2117-005-00006	FONDO DE AHORRO PATRON	283.66	0.00	0.00	283.66
2117-005-00007	AMORTIZACION CREDITO INFONAVIT	1,002.41	0.00	0.00	1,002.41
2117-005-00008	CUOTAS IMSS POR PAGAR	-2,736.89	0.00	0.00	-2,736.89
2117-005-00010	ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS 2020	-1,130.82	0.00	0.00	-1,130.82
2117-005-00011	10% ISR RETENIDO	1,131.93	0.00	0.00	1,131.93
2117-005-00012	5 AL MILLAR POR INSPECCION DE OBRA	13,956.58	13,956.58	0.00	0.00
2117-006	IMPUESTOS RETENIDOS ADMON 2021	70,749.27	324,478.43	288,766.97	35,037.81
2117-006-00002	ISR RET POR SUELDOS Y SALARIOS 2021	116.93	0.00	0.00	116.93
2117-006-00003	CUOTA IMSS TRABAJADOR 2021	-13,190.20	0.00	0.00	-13,190.20
2117-006-00004	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR 2021	11,225.67	0.00	0.00	11,225.67
2117-006-00005	FONDO DE AHORRO PATRON 2021	11,416.29	0.00	0.00	11,416.29



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 27 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117-006-00006	AMORTIZACION CREDITO INFONAVIT TRABAJADOR 2021	489.31	0.00	0.00	489.31
2117-006-00007	CUOTAS IMSS POR PAGAR 2021	15,979.25	0.00	0.00	15,979.25
2117-006-00010	IVA A CARGO	9,000.56	288,766.97	288,766.97	9,000.56
2117-006-00011	5% AL MILLAR	35,711.46	35,711.46	0.00	0.00
2117-007	IMPUESTOS 2022	784,612.05	654,836.11	506.30	130,282.24
2117-007-00001	ISR RET. POR SUELDOS Y SALARIOS 2022	103,536.13	103,888.00	0.00	-351.87
2117-007-00002	CUOTAS IMSS TRABAJADOR 2022	17,342.78	17,342.78	0.00	0.00
2117-007-00003	AMORTIZACION CREDITO INFOVAVIT TRABAJADOR 2022	30,432.87	30,432.87	506.30	506.30
2117-007-00004	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR 2022	1,315.73	0.00	0.00	1,315.73
2117-007-00005	FONDO DE AHORRO PATRON 2022	0.00	149.00	0.00	-149.00
2117-007-00006	IVA CAUSADO 2022	600,165.68	471,205.01	0.00	128,960.67
2117-007-00007	5 AL MILLAR 2022	31,731.45	31,731.45	0.00	0.00
2117-007-00010	10% ISR RET. POR SERVICIOS PROFESIONALES/ REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA	87.41	87.00	0.00	0.41
2117-008	IMPUESTOS 2023	0.00	4,578,526.86	4,890,767.22	312,240.36
2117-008-00001	ISR RET. POR SUELDOS Y SALARIOS 2023	0.00	241,404.00	277,832.34	36,428.34
2117-008-00002	CUOTAS IMSS TRABAJADOR 2023	0.00	344,696.58	352,806.45	8,109.87
2117-008-00003	AMORTIZACION DE CREDITO INFONAVIT TRABAJADOR 2023	0.00	67,281.58	70,784.63	3,503.05
2117-008-00004	FONDO DE AHORRO PATRON 2023	0.00	1,512.19	49,323.00	47,810.81



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 28 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117-008-00005	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR 2023	0.00	1,363.19	49,355.42	47,992.23
2117-008-00006	CUOTAS OBRERO PATRONALES POR PAGAR 2023	0.00	2,050,976.60	2,054,479.65	3,503.05
2117-008-00007	3% SOBRE NOMINA 2023	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
2117-008-00008	10% ISR RETENIDO (RSC Y HONORARIOS) 2023	0.00	3,248.00	3,682.68	434.68
2117-008-00009	IVA CAUSADO 2023	0.00	1,626,799.72	1,781,617.61	154,817.89
2117-008-00010	5 AL MILLAR 2023	0.00	0.00	9,640.44	9,640.44
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	-476,064.82	0.00	0.00	-476,064.82
2118-001	DEVOLUCION DE INGRESOS COBRADOS	-476,064.82	0.00	0.00	-476,064.82
2118-001-00617	GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN	-476,064.82	0.00	0.00	-476,064.82
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,455,784.87	126,271.44	109,360.31	1,438,873.74
2119-001	ACREEDORES	1,173,937.65	92,858.72	78,236.15	1,159,315.08
2119-001-00002	PRESTAMOS SOFIEXPRESS	9,299.62	1,096.00	274.00	8,477.62
2119-001-00003	MUNICIPIO DE HIDALGO MICHOACÁN	1,142,494.00	0.00	0.00	1,142,494.00
2119-001-00013	ALEJANDRA CALVILLO VILICAÑA	22,144.03	91,762.72	77,962.15	8,343.46
2119-002	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANT.	280,346.22	4,860.00	4,860.00	280,346.22
2119-002-00310	SOTO CASTRO JORGE EMANUEL	2,100.00	0.00	0.00	2,100.00
2119-002-00311	SOTO BOLAÑOS ELEAZAR	132.00	0.00	0.00	132.00
2119-002-00312	PEREZ RIOS CESAR GIOVANNI	722.67	0.00	0.00	722.67



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 29 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2119-002-00314	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	1,850.08	0.00	0.00	1,850.08
2119-002-00315	NO IDENTIFICADOS (CFE)	186,263.20	0.00	0.00	186,263.20
2119-002-00316	PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CD. HIDALGO, MICHOACAN	0.44	0.00	0.00	0.44
2119-002-00317	PEREZ ARROYO ADOLFO	89,667.03	0.00	0.00	89,667.03
2119-002-00321	MIGUEL SOCORRO MORA MEJIA	-200.00	0.00	0.00	-200.00
2119-002-00322	CARLOS HERNANDEZ GARCIA	-350.00	0.00	0.00	-350.00
2119-002-00324	ANEL ALCANTAR GARCIA	160.80	0.00	0.00	160.80
2119-002-00327	RAFAEL VICTORIANO GONZALEZ	0.00	4,860.00	4,860.00	0.00
2119-991	ADEFAS.	1,501.00	28,552.72	26,264.16	-787.56
2119-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	1,501.00	28,552.72	26,264.16	-787.56
215	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	1,112,810.06	0.00	0.00	1,112,810.06
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	1,112,810.06	0.00	0.00	1,112,810.06
2151-002	ANTICIPOS DE USUARIOS	1,112,810.06	0.00	0.00	1,112,810.06
2151-002-00001	ANTICIPOS DE USUARIOS EJERCICIOS ANT.	1,112,810.06	0.00	0.00	1,112,810.06
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	310,486.31	97,633.36	95,958.67	308,811.62
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR.	310,486.31	97,633.36	95,958.67	308,811.62
2191-001	INGRESOS POR RECLASIFICAR	310,486.31	97,633.36	95,958.67	308,811.62
2191-001-00001	INGRESOS POR RECLASIFICAR EJERCICIOS ANT.	3,157.74	0.00	0.00	3,157.74



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 30 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2191-001-00002	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2017	68.02	0.00	0.00	68.02
2191-001-00003	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2018	30,063.41	0.00	0.00	30,063.41
2191-001-00004	INGRESOS POR CONTRATOS DEL MERCADO MUNICIPAL EMILIANO ZAPATA	243,492.30	0.00	0.00	243,492.30
2191-001-00005	INGRESOS X RECLASIFICAR 2019	5,418.77	0.00	0.00	5,418.77
2191-001-00006	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2020	1,094.00	0.00	0.00	1,094.00
2191-001-00007	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2021	1.00	0.00	0.00	1.00
2191-001-00008	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2022	27,191.07	22,715.03	0.00	4,476.04
2191-001-00009	INGRESOS POR RECLASIFICAR 2023	0.00	74,918.33	95,958.67	21,040.34
22	PASIVO NO CIRCULANTE.	72,473.53	0.00	0.00	72,473.53
221	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	72,473.53	0.00	0.00	72,473.53
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO.	72,473.53	0.00	0.00	72,473.53
2211-001	PROVEEDORES POR PAGAR L.P. EJERCICIOS ANT.	72,473.53	0.00	0.00	72,473.53
2211-001-00290	SANCHEZ MEJIA RAUL	72,473.53	0.00	0.00	72,473.53
3	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	98,969,580.27	5.00	-11,462,238.70	87,507,336.57
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	14,953,309.22	0.00	0.00	14,953,309.22
311	APORTACIONES	14,953,309.22	0.00	0.00	14,953,309.22
3111	APORTACIONES	14,953,309.22	0.00	0.00	14,953,309.22
3111-001	APORTACIÓN DEL SISTEMA	5,526,589.10	0.00	0.00	5,526,589.10



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 31 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
3111-002	APORTACIÓN ESTATAL	2,744,786.98	0.00	0.00	2,744,786.98
3111-003	APORTACIÓN FEDERAL	5,746,148.37	0.00	0.00	5,746,148.37
3111-004	PARTICIPACIÓN CIUDADANA	935,784.77	0.00	0.00	935,784.77
32	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	84,016,271.05	5.00	-11,462,238.70	72,554,027.35
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	84,016,271.05	5.00	-11,462,238.70	72,554,027.35
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	84,016,271.05	5.00	-11,462,238.70	72,554,027.35
3221-001	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2022	75,972,343.95	5.00	-11,462,238.70	64,510,100.25
3221-002	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2022	8,043,927.10	0.00	0.00	8,043,927.10
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	0.00	28,100,249.62	28,100,249.62
41	INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	28,100,249.62	28,100,249.62
415	PRODUCTOS	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
4151	PRODUCTOS	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
4151-051	PRODUCTOS	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
4151-051-00005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
4151-051-00005-0001	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
416	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
4169-061	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 32 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4169-061-00029	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
4169-061-00029-0001	OTROS APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
4173-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
4173-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
4173-073-00002-0001	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
4173-073-00002-0001-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE REZAGO TASA 16%	0.00	0.00	827,951.45	827,951.45
4173-073-00002-0001-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO REZAGO TASA 16%	0.00	0.00	916,885.76	916,885.76
4173-073-00002-0001-0003	SERVICIO DE SANEAMIENTO REZAGO TASA 16%	0.00	0.00	1,359,847.91	1,359,847.91
4173-073-00002-0001-0004	SERVICIO DE AGUA POTABLE REZAGO TASA 0%	0.00	0.00	6,041,854.67	6,041,854.67
4173-073-00002-0001-0005	SERVICIO DE AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	0.00	1,689,653.14	1,689,653.14
4173-073-00002-0001-0006	SERVICIO DE ALCANTARILLADO CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	0.00	627,645.92	627,645.92
4173-073-00002-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO CUENTA CORRIENTE TASA 16%	0.00	0.00	935,367.95	935,367.95
4173-073-00002-0001-0008	SERVICIO DE AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE TASA 0%	0.00	0.00	3,130,153.70	3,130,153.70
4173-073-00002-0001-0009	SERVICIO DE AGUA POTABLE PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	0.00	643,588.50	643,588.50
4173-073-00002-0001-0010	SERVICIO DE ALCANTARILLADO PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	0.00	828,675.79	828,675.79
4173-073-00002-0001-0011	SERVICIO DE SANEAMIENTO PAGO ANTICIPADO TASA 16%	0.00	0.00	1,239,977.37	1,239,977.37



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 33 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0001-0012	SERVICIO DE AGUA POTABLE PAGO ANTICIPADO TASA 0%	0.00	0.00	5,650,251.46	5,650,251.46
4173-073-00002-0001-0013	POR SERVICIO DE MANO DE OBRA	0.00	0.00	248,568.49	248,568.49
4173-073-00002-0001-0014	MATERIAL PARA TOMAS	0.00	0.00	59,285.05	59,285.05
4173-073-00002-0001-0015	POR SERVICIO DE RECONEXIONES	0.00	0.00	74,224.13	74,224.13
4173-073-00002-0001-0016	POR SERVICIO DE REHABILITACIÓN DE TOMA	0.00	0.00	192,966.60	192,966.60
4173-073-00002-0001-0017	POR SERVICIO DE DESCARGA DE DRENAJE	0.00	0.00	167,140.22	167,140.22
4173-073-00002-0001-0019	POR SERVICIO DE DESASOLVE DOMESTICO	0.00	0.00	5,741.84	5,741.84
4173-073-00002-0001-0020	CONTRATO DE AGUA DOMESTICA	0.00	0.00	921,123.91	921,123.91
4173-073-00002-0001-0021	CONTRATO DE AGUA COMERCIAL	0.00	0.00	1,127.98	1,127.98
4173-073-00002-0001-0023	POR USO DE OBRAS DE CABEZA	0.00	0.00	40,220.68	40,220.68
4173-073-00002-0001-0024	FACTIBILIDAD	0.00	0.00	19,347.12	19,347.12
4173-073-00002-0001-0026	CAMBIO DE PROPIETARIO	0.00	0.00	14,370.40	14,370.40
4173-073-00002-0001-0027	CONSTANCIA DE NO ADEUDO	0.00	0.00	9,357.95	9,357.95
4173-073-00002-0001-0028	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	142,038.46	142,038.46
4173-073-00002-0001-0029	RECARGOS	0.00	0.00	1,409,872.97	1,409,872.97
4173-073-00002-0001-0030	GASTOS DE EJECUCIÓN	0.00	0.00	154,157.92	154,157.92
4173-073-00002-0001-0031	MULTAS	0.00	0.00	70,029.07	70,029.07
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	34,120,939.95	0.00	34,120,939.95



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 34 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	0.00	30,844,884.16	0.00	30,844,884.16
511	SERVICIOS PERSONALES.	0.00	10,625,495.05	0.00	10,625,495.05
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	0.00	4,893,153.46
5111-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	0.00	4,893,153.46
5111-113-11301	SUELDO BASE.	0.00	4,893,153.46	0.00	4,893,153.46
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	1,130,062.34	0.00	1,130,062.34
5113-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	123,372.34	0.00	123,372.34
5113-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	105,996.41	0.00	105,996.41
5113-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	17,375.93	0.00	17,375.93
5113-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	0.00	1,006,690.00
5113-133-13301	REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	0.00	1,006,690.00
5114	SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	2,337,299.23	0.00	2,337,299.23
5114-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	1,682,574.14	0.00	1,682,574.14
5114-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	1,301,179.32	0.00	1,301,179.32
5114-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	381,394.82	0.00	381,394.82
5114-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	654,725.09	0.00	654,725.09
5114-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	654,725.09	0.00	654,725.09
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	2,264,980.02	0.00	2,264,980.02



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 35 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5115-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	49,339.21	0.00	49,339.21
5115-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	49,339.21	0.00	49,339.21
5115-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	0.00	25,516.40
5115-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	0.00	25,516.40
5115-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	90,250.00	0.00	90,250.00
5115-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO.	0.00	90,250.00	0.00	90,250.00
5115-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS.	0.00	541,491.83	0.00	541,491.83
5115-155-15502	BECAS EDUCACIONALES.	0.00	541,491.83	0.00	541,491.83
5115-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	1,558,382.58	0.00	1,558,382.58
5115-159-15901	OTRAS PRESTACIONES.	0.00	1,558,382.58	0.00	1,558,382.58
512	MATERIALES Y SUMINISTROS.	0.00	6,827,892.38	0.00	6,827,892.38
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	0.00	82,000.43	0.00	82,000.43
5121-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA.	0.00	42,182.15	0.00	42,182.15
5121-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA.	0.00	42,182.15	0.00	42,182.15
5121-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	20,564.62	0.00	20,564.62
5121-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	20,564.62	0.00	20,564.62
5121-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES.	0.00	438.79	0.00	438.79
5121-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS.	0.00	438.79	0.00	438.79



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 36 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5121-216	MATERIAL DE LIMPIEZA.	0.00	18,814.87	0.00	18,814.87
5121-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA.	0.00	18,814.87	0.00	18,814.87
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	0.00	112,304.09	0.00	112,304.09
5122-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS.	0.00	112,304.09	0.00	112,304.09
5122-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERVISIÓN.	0.00	97,422.46	0.00	97,422.46
5122-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES.	0.00	14,881.63	0.00	14,881.63
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	3,774,318.92	0.00	3,774,318.92
5124-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	0.00	133,746.93
5124-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	0.00	133,746.93
5124-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	0.00	18,258.25
5124-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	0.00	18,258.25
5124-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	0.00	559.99
5124-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	0.00	559.99
5124-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	28,798.34	0.00	28,798.34
5124-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	28,798.34	0.00	28,798.34
5124-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	0.00	63,685.55
5124-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	0.00	63,685.55
5124-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	0.00	93,586.42



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 37 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5124-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	0.00	93,586.42
5124-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	3,435,683.44	0.00	3,435,683.44
5124-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	202,275.59	0.00	202,275.59
5124-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	2,563,681.72	0.00	2,563,681.72
5124-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO.	0.00	669,726.13	0.00	669,726.13
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	495,512.07	0.00	495,512.07
5125-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	495,512.07	0.00	495,512.07
5125-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN.	0.00	495,512.07	0.00	495,512.07
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,699,756.80	0.00	1,699,756.80
5126-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,699,756.80	0.00	1,699,756.80
5126-261-26103	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	0.00	70,735.13	0.00	70,735.13
5126-261-26104	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES ASIGNADOS A FUNCIONARIOS PUBLICOS.	0.00	1,629,021.67	0.00	1,629,021.67
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	261,502.09	0.00	261,502.09
5127-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	0.00	189,224.30
5127-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	0.00	189,224.30
5127-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	0.00	69,338.28
5127-272-27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	0.00	69,338.28
5127-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	0.00	2,939.51



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 38 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5127-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	0.00	2,939.51
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	402,497.98	0.00	402,497.98
5129-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	0.00	73,222.19
5129-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	0.00	73,222.19
5129-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	0.00	149,424.00
5129-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	0.00	149,424.00
5129-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	0.00	179,851.79
5129-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	0.00	179,851.79
513	SERVICIOS GENERALES	0.00	13,391,496.73	0.00	13,391,496.73
5131	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	6,697,862.94	0.00	6,697,862.94
5131-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	6,668,552.16	0.00	6,668,552.16
5131-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	6,668,552.16	0.00	6,668,552.16
5131-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	29,310.78	0.00	29,310.78
5131-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	29,310.78	0.00	29,310.78
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	26,474.29	0.00	26,474.29
5132-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
5132-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
5132-327	ARRENDAMIENTO DE ACITVOS INTANGIBLES	0.00	23,324.29	0.00	23,324.29



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 39 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5132-327-32701	PATENTES, FRANQUICIAS, REGALÍAS Y OTROS	0.00	23,324.29	0.00	23,324.29
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	61,400.80	0.00	61,400.80
5133-333	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓN.	0.00	53,600.60	0.00	53,600.60
5133-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	33,600.60	0.00	33,600.60
5133-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5133-334	SERVICIOS DE CAPACITACION.	0.00	7,800.20	0.00	7,800.20
5133-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS.	0.00	7,800.20	0.00	7,800.20
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	110,350.62	0.00	110,350.62
5134-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	75,333.31	0.00	75,333.31
5134-341-34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	7,055.00	0.00	7,055.00
5134-341-34102	COMISIONES BANCARIAS.	0.00	68,278.31	0.00	68,278.31
5134-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	0.00	35,017.31
5134-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	0.00	35,017.31
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	202,562.17	0.00	202,562.17
5135-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	62,093.00	0.00	62,093.00
5135-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	62,093.00	0.00	62,093.00
5135-352	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECR	0.00	830.00	0.00	830.00
5135-352-35201	INSTALACION, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	830.00	0.00	830.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 40 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5135-353	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	0.00	8,345.45	0.00	8,345.45
5135-353-35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	0.00	8,345.45	0.00	8,345.45
5135-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	0.00	82,569.85
5135-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	0.00	82,569.85
5135-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	0.00	5,340.00
5135-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	0.00	5,340.00
5135-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	43,383.87	0.00	43,383.87
5135-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	43,383.87	0.00	43,383.87
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	33,115.87	0.00	33,115.87
5137-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	33,115.87	0.00	33,115.87
5137-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES	0.00	33,115.87	0.00	33,115.87
5138	SERVICIOS OFICIALES	0.00	12,755.30	0.00	12,755.30
5138-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	0.00	12,755.30
5138-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	0.00	12,755.30
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	6,246,974.74	0.00	6,246,974.74
5139-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,005,729.74	0.00	6,005,729.74
5139-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES.	0.00	2,742,905.00	0.00	2,742,905.00
5139-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES.	0.00	3,256,881.00	0.00	3,256,881.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 41 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5139-392-39206	OTROS IMPUESTOS.	0.00	5,943.74	0.00	5,943.74
5139-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	241,245.00	0.00	241,245.00
5139-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	241,245.00	0.00	241,245.00
56	INVERSION PUBLICA.	0.00	3,276,055.79	0.00	3,276,055.79
561	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00	3,276,055.79	0.00	3,276,055.79
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE.	0.00	3,276,055.79	0.00	3,276,055.79
5611-001	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	3,276,055.79	0.00	3,276,055.79

TOTAL CONTABLE	162,848,548.73	162,848,548.73
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES

8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	207,652,778.50	207,652,778.50	0.00
81	LEY DE INGRESOS.	0.00	60,366,115.20	60,366,115.20	0.00
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	48,649,500.00	0.00	0.00	48,649,500.00
811-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	41,116,590.00	0.00	0.00	41,116,590.00
811-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	41,116,590.00	0.00	0.00	41,116,590.00
811-83	CONVENIOS.	7,532,910.00	0.00	0.00	7,532,910.00
811-83-83010	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN DIVERSAS MATERIAS	7,532,910.00	0.00	0.00	7,532,910.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	48,649,500.00	30,630,867.29	1,634,998.29	19,653,631.00
812-51	PRODUCTOS.	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 42 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
812-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
812-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00
812-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00
812-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	41,116,590.00	29,952,044.08	956,175.08	12,120,721.00
812-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	41,116,590.00	29,952,044.08	956,175.08	12,120,721.00
812-83	CONVENIOS.	7,532,910.00	0.00	0.00	7,532,910.00
812-83-83010	TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO EN DIVERSAS MATERIAS	7,532,910.00	0.00	0.00	7,532,910.00
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	1,634,998.29	2,530,617.67	-895,619.38
813-51	PRODUCTOS.	0.00	570,561.35	0.00	570,561.35
813-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	570,561.35	0.00	570,561.35
813-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	108,261.86	0.00	108,261.86
813-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	108,261.86	0.00	108,261.86
813-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	956,175.08	2,530,617.67	-1,574,442.59
813-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	956,175.08	2,530,617.67	-1,574,442.59
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	28,100,249.62	28,100,249.62	0.00
814-51	PRODUCTOS.	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
814-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	570,561.35	570,561.35	0.00
814-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 43 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
814-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	108,261.86	108,261.86	0.00
814-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
814-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41	0.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	28,100,249.62	28,100,249.62
815-51	PRODUCTOS.	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
815-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.00	570,561.35	570,561.35
815-61	APROVECHAMIENTOS.	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
815-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	108,261.86	108,261.86
815-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
815-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	27,421,426.41	27,421,426.41
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	147,286,663.30	147,286,663.30	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	48,649,500.00	0.00	0.00	48,649,500.00
821-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	8,109,091.44	0.00	0.00	8,109,091.44
821-113-11301	SUELDOS BASE.	8,109,091.44	0.00	0.00	8,109,091.44
821-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	54,000.00	0.00	0.00	54,000.00
821-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	54,000.00	0.00	0.00	54,000.00
821-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	1,506,263.50	0.00	0.00	1,506,263.50
821-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	192,738.10	0.00	0.00	192,738.10



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 44 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	1,313,525.40	0.00	0.00	1,313,525.40
821-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	1,229,439.70	0.00	0.00	1,229,439.70
821-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	1,229,439.70	0.00	0.00	1,229,439.70
821-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	2,075,000.00	0.00	0.00	2,075,000.00
821-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	1,435,000.00	0.00	0.00	1,435,000.00
821-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	640,000.00	0.00	0.00	640,000.00
821-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00
821-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00
821-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	80,500.00	0.00	0.00	80,500.00
821-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	80,500.00	0.00	0.00	80,500.00
821-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
821-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
821-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	812,571.76	0.00	0.00	812,571.76
821-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	812,571.76	0.00	0.00	812,571.76
821-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2,463,001.74	0.00	0.00	2,463,001.74
821-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	2,463,001.74	0.00	0.00	2,463,001.74
821-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	58,000.00	0.00	0.00	58,000.00
821-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	58,000.00	0.00	0.00	58,000.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 45 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
821-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
821-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	6,320.00	0.00	0.00	6,320.00
821-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	6,320.00	0.00	0.00	6,320.00
821-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	26,840.00	0.00	0.00	26,840.00
821-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	26,840.00	0.00	0.00	26,840.00
821-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	106,200.00	0.00	0.00	106,200.00
821-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	96,000.00	0.00	0.00	96,000.00
821-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	10,200.00	0.00	0.00	10,200.00
821-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	198,000.00	0.00	0.00	198,000.00
821-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	198,000.00	0.00	0.00	198,000.00
821-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	57,600.00	0.00	0.00	57,600.00
821-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	57,600.00	0.00	0.00	57,600.00
821-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	72,000.00	0.00	0.00	72,000.00
821-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	72,000.00	0.00	0.00	72,000.00
821-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	69,600.00	0.00	0.00	69,600.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 46 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	69,600.00	0.00	0.00	69,600.00
821-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	4,721,954.91	0.00	0.00	4,721,954.91
821-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	95,000.00	0.00	0.00	95,000.00
821-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	2,621,379.31	0.00	0.00	2,621,379.31
821-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	1,895,575.60	0.00	0.00	1,895,575.60
821-249-24905	MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE DRENES Y CÁRCAMOS DE BOMBEO	110,000.00	0.00	0.00	110,000.00
821-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
821-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
821-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
821-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
821-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,085,390.00	0.00	0.00	1,085,390.00
821-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	85,390.00	0.00	0.00	85,390.00
821-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
821-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
821-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
821-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	78,500.00	0.00	0.00	78,500.00
821-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	78,500.00	0.00	0.00	78,500.00
821-291	HERRAMIENTAS MENORES	62,300.00	0.00	0.00	62,300.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 47 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	62,300.00	0.00	0.00	62,300.00
821-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	145,600.00	0.00	0.00	145,600.00
821-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	145,600.00	0.00	0.00	145,600.00
821-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	78,000.00	0.00	0.00	78,000.00
821-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	78,000.00	0.00	0.00	78,000.00
821-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	9,072,000.00	0.00	0.00	9,072,000.00
821-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	9,072,000.00	0.00	0.00	9,072,000.00
821-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	34,200.00	0.00	0.00	34,200.00
821-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	34,200.00	0.00	0.00	34,200.00
821-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	76,000.00	0.00	0.00	76,000.00
821-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	76,000.00	0.00	0.00	76,000.00
821-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00
821-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	14,400.00	0.00	0.00	14,400.00
821-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00
821-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00
821-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	62,160.00	0.00	0.00	62,160.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 48 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	62,160.00	0.00	0.00	62,160.00
821-347	FLETES Y MANIOBRAS	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00
821-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00
821-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	37,800.00	0.00	0.00	37,800.00
821-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	37,800.00	0.00	0.00	37,800.00
821-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
821-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
821-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	263,425.18	0.00	0.00	263,425.18
821-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	263,425.18	0.00	0.00	263,425.18
821-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00
821-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00
821-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
821-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
821-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
821-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
821-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 49 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	21,600.00	0.00	0.00	21,600.00
821-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	8,035,000.00	0.00	0.00	8,035,000.00
821-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	3,760,000.00	0.00	0.00	3,760,000.00
821-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	4,275,000.00	0.00	0.00	4,275,000.00
821-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	354,000.00	0.00	0.00	354,000.00
821-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	354,000.00	0.00	0.00	354,000.00
821-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00
821-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
821-541-54104	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIVOS	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
821-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
821-563-56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
821-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
821-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
821-569	OTROS EQUIPOS	1,987,241.77	0.00	0.00	1,987,241.77
821-569-56904	EQUIPO DE DESAZOLVE	576,923.08	0.00	0.00	576,923.08
821-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	1,410,318.69	0.00	0.00	1,410,318.69
821-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
821-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 50 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822	PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	48,649,500.00	7,197,566.04	38,811,909.72	17,035,156.32
822-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	8,109,091.44	45,985.46	5,880,099.59	2,274,977.31
822-113-11301	SUELDOS BASE.	8,109,091.44	45,985.46	5,880,099.59	2,274,977.31
822-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	54,000.00	0.00	37,411.03	16,588.97
822-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	54,000.00	0.00	37,411.03	16,588.97
822-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	1,506,263.50	36,087.23	151,497.53	1,390,853.20
822-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	192,738.10	33,938.07	125,103.05	101,573.12
822-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	1,313,525.40	2,149.16	26,394.48	1,289,280.08
822-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	1,229,439.70	88,044.23	1,010,124.02	307,359.91
822-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	1,229,439.70	88,044.23	1,010,124.02	307,359.91
822-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	2,075,000.00	255,537.89	1,734,656.43	595,881.46
822-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	1,435,000.00	227,429.91	1,303,679.97	358,749.94
822-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	640,000.00	28,107.98	430,976.46	237,131.52
822-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	525,000.00	301,798.99	688,298.99	138,500.00
822-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	525,000.00	301,798.99	688,298.99	138,500.00
822-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	80,500.00	0.00	50,646.95	29,853.05
822-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	80,500.00	0.00	50,646.95	29,853.05
822-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 51 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
822-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	200,000.00	0.00	113,000.00	87,000.00
822-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	200,000.00	0.00	113,000.00	87,000.00
822-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	812,571.76	0.00	546,254.93	266,316.83
822-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	812,571.76	0.00	546,254.93	266,316.83
822-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2,463,001.74	54,912.11	1,801,928.52	715,985.33
822-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	2,463,001.74	54,912.11	1,801,928.52	715,985.33
822-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	58,000.00	16,141.17	47,346.41	26,794.76
822-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	58,000.00	16,141.17	47,346.41	26,794.76
822-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	25,000.00	6,971.25	22,287.90	9,683.35
822-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	25,000.00	6,971.25	22,287.90	9,683.35
822-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	6,320.00	438.79	5,178.82	1,579.97
822-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	6,320.00	438.79	5,178.82	1,579.97
822-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	26,840.00	997.25	21,127.28	6,709.97
822-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	26,840.00	997.25	21,127.28	6,709.97
822-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	106,200.00	42,642.53	119,550.45	29,292.08
822-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	96,000.00	34,110.90	103,368.82	26,742.08
822-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	10,200.00	8,531.63	16,181.63	2,550.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 52 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	198,000.00	64,319.10	212,819.10	49,500.00
822-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	198,000.00	64,319.10	212,819.10	49,500.00
822-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	5,000.00	13,432.00	18,432.00	0.00
822-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	5,000.00	13,432.00	18,432.00	0.00
822-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
822-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
822-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	57,600.00	46,695.28	87,613.77	16,681.51
822-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	57,600.00	46,695.28	87,613.77	16,681.51
822-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	72,000.00	26,823.79	80,823.79	18,000.00
822-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	72,000.00	26,823.79	80,823.79	18,000.00
822-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	69,600.00	64,294.25	110,694.25	23,200.00
822-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	69,600.00	64,294.25	110,694.25	23,200.00
822-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	4,721,954.91	1,132,720.38	4,043,403.56	1,811,271.73
822-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	95,000.00	158,962.76	222,296.12	31,666.64
822-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	2,621,379.31	906,414.89	2,786,407.85	741,386.35
822-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	1,895,575.60	67,342.73	952,199.56	1,010,718.77
822-249-24905	MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE DRENES Y CÁRCAMOS DE BOMBEO	110,000.00	0.00	82,500.03	27,499.97
822-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	600,000.00	79,418.32	520,168.32	159,250.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 53 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	600,000.00	79,418.32	520,168.32	159,250.00
822-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
822-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
822-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,085,390.00	912,099.74	1,726,142.18	271,347.56
822-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	85,390.00	9,967.55	74,010.02	21,347.53
822-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	1,000,000.00	902,132.19	1,652,132.16	250,000.03
822-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	120,000.00	186,031.22	306,031.22	0.00
822-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	120,000.00	186,031.22	306,031.22	0.00
822-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	78,500.00	54,627.41	103,572.82	29,554.59
822-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	78,500.00	54,627.41	103,572.82	29,554.59
822-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
822-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
822-291	HERRAMIENTAS MENORES	62,300.00	51,826.27	93,359.63	20,766.64
822-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	62,300.00	51,826.27	93,359.63	20,766.64
822-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	145,600.00	88,781.77	197,981.74	36,400.03
822-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	145,600.00	88,781.77	197,981.74	36,400.03
822-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	78,000.00	141,005.49	191,664.97	27,340.52
822-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	78,000.00	141,005.49	191,664.97	27,340.52



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 54 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	9,072,000.00	395,654.54	7,033,048.68	2,434,605.86
822-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	9,072,000.00	395,654.54	7,033,048.68	2,434,605.86
822-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	34,200.00	4,306.47	29,956.47	8,550.00
822-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	34,200.00	4,306.47	29,956.47	8,550.00
822-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
822-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
822-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	76,000.00	0.00	36,628.04	39,371.96
822-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	76,000.00	0.00	36,628.04	39,371.96
822-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
822-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
822-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGÍAS DE LA INFCIÓ	14,400.00	51,527.28	59,927.28	6,000.00
822-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	14,400.00	31,527.28	39,927.28	6,000.00
822-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
822-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	14,000.00	1,113.20	15,113.20	0.00
822-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	14,000.00	1,113.20	15,113.20	0.00
822-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	62,160.00	31,638.67	75,333.31	18,465.36
822-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	7,055.00	7,055.00	0.00
822-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	62,160.00	24,583.67	68,278.31	18,465.36



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 55 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-347	FLETES Y MANIOBRAS	85,000.00	12,308.67	63,563.42	33,745.25
822-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	85,000.00	12,308.67	63,563.42	33,745.25
822-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	37,800.00	46,693.00	84,493.00	0.00
822-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	37,800.00	46,693.00	84,493.00	0.00
822-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	3,000.00	1,010.00	4,010.00	0.00
822-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	3,000.00	1,010.00	4,010.00	0.00
822-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	30,000.00	0.00	22,500.00	7,500.00
822-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	30,000.00	0.00	22,500.00	7,500.00
822-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	263,425.18	30,444.33	227,434.00	66,435.51
822-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	263,425.18	30,444.33	227,434.00	66,435.51
822-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
822-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
822-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	125,000.00	7,812.03	94,145.39	38,666.64
822-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	125,000.00	7,812.03	94,145.39	38,666.64
822-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE PROGR. Y ACTIV. GUBER	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00
822-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00
822-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	36,000.00	6,115.87	33,115.87	9,000.00
822-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	36,000.00	6,115.87	33,115.87	9,000.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 56 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	21,600.00	1,915.60	18,115.60	5,400.00
822-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	21,600.00	1,915.60	18,115.60	5,400.00
822-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	8,035,000.00	118,152.74	6,113,152.74	2,040,000.00
822-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	3,760,000.00	25,631.00	2,845,631.00	940,000.00
822-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	4,275,000.00	86,578.00	3,261,578.00	1,100,000.00
822-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	5,943.74	5,943.74	0.00
822-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	354,000.00	24,060.85	288,238.55	89,822.30
822-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	354,000.00	24,060.85	288,238.55	89,822.30
822-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
822-511-51101	MOBILIARIO	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
822-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	231,612.03	225,500.83	6,111.20
822-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	231,612.03	225,500.83	6,111.20
822-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	109,194.80	68,725.85	40,468.95
822-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	109,194.80	68,725.85	40,468.95
822-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	900,000.00	138,689.66	1,038,689.66	0.00
822-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	600,000.00	138,689.66	738,689.66	0.00
822-541-54104	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIVOS	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
822-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 57 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
822-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
822-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
822-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
822-563-56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
822-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	150,000.00	109,353.48	259,353.48	0.00
822-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	150,000.00	109,353.48	259,353.48	0.00
822-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	40,293.91	40,293.91	0.00
822-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	40,293.91	40,293.91	0.00
822-569	OTROS EQUIPOS	1,987,241.77	0.00	656,917.25	1,330,324.52
822-569-56904	EQUIPO DE DESAZOLVE	576,923.08	0.00	0.00	576,923.08
822-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	1,410,318.69	0.00	656,917.25	753,401.44
822-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,791.00	5,791.00	0.00
822-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,791.00	5,791.00	0.00
822-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	2,500,000.00	1,928,090.86	1,928,090.86	2,500,000.00
822-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	2,500,000.00	1,928,090.86	1,928,090.86	2,500,000.00
822-991	ADEFAS	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
822-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 58 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	4,728,728.05	7,197,566.04	2,468,837.99
823-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	986,946.13	45,985.46	-940,960.67
823-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	986,946.13	45,985.46	-940,960.67
823-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	37,411.03	0.00	-37,411.03
823-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	37,411.03	0.00	-37,411.03
823-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	28,125.19	36,087.23	7,962.04
823-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	19,106.64	33,938.07	14,831.43
823-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	9,018.55	2,149.16	-6,869.39
823-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	3,434.02	88,044.23	84,610.21
823-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	3,434.02	88,044.23	84,610.21
823-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	52,082.29	255,537.89	203,455.60
823-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	2,500.65	227,429.91	224,929.26
823-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	49,581.64	28,107.98	-21,473.66
823-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	33,573.90	301,798.99	268,225.09
823-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	33,573.90	301,798.99	268,225.09
823-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	1,307.74	0.00	-1,307.74
823-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	1,307.74	0.00	-1,307.74
823-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	0.00	25,516.40	25,516.40



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 59 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	0.00	25,516.40	25,516.40
823-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	22,750.00	0.00	-22,750.00
823-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	22,750.00	0.00	-22,750.00
823-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	4,763.10	0.00	-4,763.10
823-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	4,763.10	0.00	-4,763.10
823-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	243,545.94	54,912.11	-188,633.83
823-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	243,545.94	54,912.11	-188,633.83
823-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	5,164.26	16,141.17	10,976.91
823-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	5,164.26	16,141.17	10,976.91
823-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	1,723.28	6,971.25	5,247.97
823-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	1,723.28	6,971.25	5,247.97
823-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	4,740.03	438.79	-4,301.24
823-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	4,740.03	438.79	-4,301.24
823-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	2,312.41	997.25	-1,315.16
823-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	2,312.41	997.25	-1,315.16
823-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	7,246.36	42,642.53	35,396.17
823-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	5,946.36	34,110.90	28,164.54
823-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	1,300.00	8,531.63	7,231.63



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 60 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	79,072.17	64,319.10	-14,753.07
823-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	79,072.17	64,319.10	-14,753.07
823-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	173.75	13,432.00	13,258.25
823-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	173.75	13,432.00	13,258.25
823-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	0.00	559.99	559.99
823-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	0.00	559.99	559.99
823-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	58,815.43	46,695.28	-12,120.15
823-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	58,815.43	46,695.28	-12,120.15
823-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	17,138.24	26,823.79	9,685.55
823-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	17,138.24	26,823.79	9,685.55
823-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	17,107.83	64,294.25	47,186.42
823-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	17,107.83	64,294.25	47,186.42
823-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	577,828.12	1,132,720.38	554,892.26
823-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	20,020.53	158,962.76	138,942.23
823-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	192,834.13	906,414.89	713,580.76
823-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	282,473.43	67,342.73	-215,130.70
823-249-24905	MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DE DRENES Y CÁRCAMOS DE BOMBEO	0.00	82,500.03	0.00	-82,500.03
823-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	24,656.25	79,418.32	54,762.07



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 61 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	24,656.25	79,418.32	54,762.07
823-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	2,500.00	0.00	-2,500.00
823-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	2,500.00	0.00	-2,500.00
823-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	26,385.38	912,099.74	885,714.36
823-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	0.00	3,274.89	9,967.55	6,692.66
823-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	23,110.49	902,132.19	879,021.70
823-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	116,806.92	186,031.22	69,224.30
823-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	116,806.92	186,031.22	69,224.30
823-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	34,234.54	54,627.41	20,392.87
823-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	34,234.54	54,627.41	20,392.87
823-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	0.00	2,939.51	2,939.51
823-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	0.00	2,939.51	2,939.51
823-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	20,137.44	51,826.27	31,688.83
823-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	20,137.44	51,826.27	31,688.83
823-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	48,557.74	88,781.77	40,224.03
823-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	48,557.74	88,781.77	40,224.03
823-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	11,813.18	141,005.49	129,192.31
823-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	11,813.18	141,005.49	129,192.31



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 62 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	364,496.52	395,654.54	31,158.02
823-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	364,496.52	395,654.54	31,158.02
823-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	645.69	4,306.47	3,660.78
823-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	645.69	4,306.47	3,660.78
823-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	3,150.00	3,150.00
823-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	0.00	3,150.00	3,150.00
823-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	13,303.75	0.00	-13,303.75
823-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	0.00	13,303.75	0.00	-13,303.75
823-332	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	10,000.00	0.00	-10,000.00
823-332-33202	SERVICIOS DE LABORATORIO Y MUESTREO	0.00	10,000.00	0.00	-10,000.00
823-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	6,326.68	51,527.28	45,200.60
823-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	6,326.68	31,527.28	25,200.60
823-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
823-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	7,313.00	1,113.20	-6,199.80
823-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,313.00	1,113.20	-6,199.80
823-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	0.00	31,638.67	31,638.67
823-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	0.00	7,055.00	7,055.00
823-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	0.00	24,583.67	24,583.67



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 63 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	28,546.11	12,308.67	-16,237.44
823-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	28,546.11	12,308.67	-16,237.44
823-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	22,400.00	46,693.00	24,293.00
823-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	0.00	22,400.00	46,693.00	24,293.00
823-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	3,180.00	1,010.00	-2,170.00
823-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	3,180.00	1,010.00	-2,170.00
823-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	14,154.55	0.00	-14,154.55
823-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	14,154.55	0.00	-14,154.55
823-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	144,864.15	30,444.33	-114,419.82
823-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	144,864.15	30,444.33	-114,419.82
823-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	5,340.00	5,340.00
823-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	5,340.00	5,340.00
823-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	50,761.52	7,812.03	-42,949.49
823-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	0.00	50,761.52	7,812.03	-42,949.49
823-361	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEV. Y OTROS MEDIOS DE MENSAJ. SOBRE Progr. Y ACTIV. GUBER	0.00	15,000.00	0.00	-15,000.00
823-361-36101	DIFUSIÓN DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	15,000.00	0.00	-15,000.00
823-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	0.00	6,115.87	6,115.87
823-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	0.00	6,115.87	6,115.87



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 64 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	5,360.30	1,915.60	-3,444.70
823-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	5,360.30	1,915.60	-3,444.70
823-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,423.00	118,152.74	10,729.74
823-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	102,726.00	25,631.00	-77,095.00
823-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	4,697.00	86,578.00	81,881.00
823-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	5,943.74	5,943.74
823-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	46,993.55	24,060.85	-22,932.70
823-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	46,993.55	24,060.85	-22,932.70
823-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	0.00	3,562.28	3,562.28
823-511-51101	MOBILIARIO	0.00	0.00	3,562.28	3,562.28
823-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	8,026.73	231,612.03	223,585.30
823-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	8,026.73	231,612.03	223,585.30
823-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	67,018.95	109,194.80	42,175.85
823-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	67,018.95	109,194.80	42,175.85
823-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	300,000.00	138,689.66	-161,310.34
823-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	0.00	138,689.66	138,689.66
823-541-54104	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. ADMINISTRATIVOS	0.00	300,000.00	0.00	-300,000.00
823-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	0.00	34,858.39	34,858.39



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 65 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	0.00	34,858.39	34,858.39
823-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	0.00	86,820.12	86,820.12
823-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	0.00	86,820.12	86,820.12
823-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	250,000.00	0.00	-250,000.00
823-563-56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	250,000.00	0.00	-250,000.00
823-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	144,094.80	109,353.48	-34,741.32
823-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	144,094.80	109,353.48	-34,741.32
823-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	4,133.79	40,293.91	36,160.12
823-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	4,133.79	40,293.91	36,160.12
823-569	OTROS EQUIPOS	0.00	644,158.59	0.00	-644,158.59
823-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	644,158.59	0.00	-644,158.59
823-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	173.70	5,791.00	5,617.30
823-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	173.70	5,791.00	5,617.30
823-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86
823-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86
823-991	ADEFAS	0.00	0.00	27,408.44	27,408.44
823-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	0.00	27,408.44	27,408.44
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	34,083,181.67	34,053,289.67	29,892.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 66 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
824-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
824-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	123,372.34	123,372.34	0.00
824-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	105,996.41	105,996.41	0.00
824-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	17,375.93	17,375.93	0.00
824-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
824-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
824-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	1,682,574.14	1,682,574.14	0.00
824-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	1,301,179.32	1,301,179.32	0.00
824-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	381,394.82	381,394.82	0.00
824-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
824-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
824-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00
824-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00
824-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
824-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
824-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
824-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 67 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
824-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
824-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
824-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
824-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
824-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
824-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00
824-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00
824-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	438.79	438.79	0.00
824-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	438.79	438.79	0.00
824-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	18,814.87	0.00
824-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	18,814.87	0.00
824-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	112,304.09	112,304.09	0.00
824-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	97,422.46	97,422.46	0.00
824-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	14,881.63	14,881.63	0.00
824-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	133,746.93	0.00
824-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	133,746.93	0.00
824-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	18,258.25	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 68 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	18,258.25	0.00
824-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
824-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
824-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
824-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
824-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	63,685.55	0.00
824-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	63,685.55	0.00
824-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00
824-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00
824-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	3,465,575.44	3,435,683.44	29,892.00
824-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	202,275.59	202,275.59	0.00
824-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	2,593,573.72	2,563,681.72	29,892.00
824-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	669,726.13	669,726.13	0.00
824-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	495,512.07	495,512.07	0.00
824-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	495,512.07	495,512.07	0.00
824-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,699,756.80	1,699,756.80	0.00
824-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	0.00	70,735.13	70,735.13	0.00
824-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,629,021.67	1,629,021.67	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 69 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
824-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
824-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	69,338.28	0.00
824-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	69,338.28	0.00
824-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
824-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
824-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00
824-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00
824-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	149,424.00	0.00
824-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	149,424.00	0.00
824-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
824-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
824-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00
824-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00
824-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
824-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
824-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
824-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 70 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
824-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
824-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	53,600.60	53,600.60	0.00
824-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	33,600.60	33,600.60	0.00
824-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
824-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
824-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
824-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	75,333.31	75,333.31	0.00
824-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	7,055.00	7,055.00	0.00
824-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	68,278.31	68,278.31	0.00
824-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
824-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
824-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00
824-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00
824-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
824-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
824-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00
824-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 71 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	82,569.85	0.00
824-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	82,569.85	0.00
824-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
824-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
824-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
824-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE SERVICIO PÚBLICO	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
824-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00
824-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00
824-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
824-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
824-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,005,729.74	6,005,729.74	0.00
824-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	2,742,905.00	2,742,905.00	0.00
824-392-39205	DERECHOS DE DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	3,256,881.00	3,256,881.00	0.00
824-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	5,943.74	5,943.74	0.00
824-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVAN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
824-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
824-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
824-511-51101	MOBILIARIO	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 72 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
824-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
824-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
824-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
824-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
824-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
824-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
824-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
824-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
824-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
824-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
824-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
824-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00
824-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00
824-569	OTROS EQUIPOS	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
824-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
824-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00
824-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 73 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
824-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
824-991	ADEFAS	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
824-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	34,053,289.67	34,020,944.69	32,344.98
825-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
825-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
825-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	123,372.34	123,372.34	0.00
825-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	105,996.41	105,996.41	0.00
825-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	17,375.93	17,375.93	0.00
825-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
825-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
825-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	1,682,574.14	1,682,574.14	0.00
825-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	1,301,179.32	1,301,179.32	0.00
825-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	381,394.82	381,394.82	0.00
825-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
825-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
825-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 74 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00
825-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
825-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
825-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
825-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
825-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
825-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
825-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
825-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
825-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
825-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
825-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00
825-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00
825-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	438.79	438.79	0.00
825-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	438.79	438.79	0.00
825-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	18,814.87	0.00
825-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	18,814.87	0.00
825-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	112,304.09	112,304.09	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 75 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	97,422.46	97,422.46	0.00
825-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	14,881.63	14,881.63	0.00
825-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	108,536.33	25,210.60
825-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	133,746.93	108,536.33	25,210.60
825-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	18,258.25	0.00
825-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	18,258.25	0.00
825-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
825-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
825-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
825-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
825-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	63,512.21	173.34
825-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,685.55	63,512.21	173.34
825-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00
825-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00
825-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	3,435,683.44	3,431,409.48	4,273.96
825-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	202,275.59	201,781.53	494.06
825-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	2,563,681.72	2,559,901.82	3,779.90
825-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	669,726.13	669,726.13	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 76 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	495,512.07	495,512.07	0.00
825-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	495,512.07	495,512.07	0.00
825-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,699,756.80	1,699,159.39	597.41
825-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	0.00	70,735.13	70,137.72	597.41
825-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,629,021.67	1,629,021.67	0.00
825-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
825-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
825-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	67,248.61	2,089.67
825-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	69,338.28	67,248.61	2,089.67
825-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
825-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
825-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00
825-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00
825-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	149,424.00	0.00
825-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	149,424.00	0.00
825-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
825-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
825-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 77 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00
825-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
825-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
825-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
825-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
825-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
825-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
825-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	53,600.60	53,600.60	0.00
825-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	33,600.60	33,600.60	0.00
825-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
825-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
825-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
825-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	75,333.31	75,333.31	0.00
825-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	7,055.00	7,055.00	0.00
825-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	68,278.31	68,278.31	0.00
825-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
825-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
825-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 78 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00
825-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
825-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
825-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00
825-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00
825-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	82,569.85	0.00
825-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	82,569.85	0.00
825-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
825-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
825-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
825-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
825-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00
825-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00
825-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
825-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
825-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,005,729.74	6,005,729.74	0.00
825-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	2,742,905.00	2,742,905.00	0.00
825-392-39205	DERECHOS DE DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	3,256,881.00	3,256,881.00	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 79 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	5,943.74	5,943.74	0.00
825-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
825-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
825-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
825-511-51101	MOBILIARIO	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
825-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
825-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
825-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
825-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
825-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
825-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚBL	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
825-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
825-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
825-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
825-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
825-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
825-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
825-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 80 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00
825-569	OTROS EQUIPOS	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
825-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
825-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00
825-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00
825-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
825-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
825-991	ADEFAS	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
825-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	34,020,944.69	33,202,953.18	817,991.51
826-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
826-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	4,893,153.46	4,893,153.46	0.00
826-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	123,372.34	123,372.34	0.00
826-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	105,996.41	105,996.41	0.00
826-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	17,375.93	17,375.93	0.00
826-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
826-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	1,006,690.00	0.00
826-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	1,682,574.14	1,682,574.14	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 81 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	1,301,179.32	1,301,179.32	0.00
826-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	381,394.82	381,394.82	0.00
826-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
826-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	654,725.09	654,725.09	0.00
826-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00
826-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	49,339.21	49,339.21	0.00
826-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
826-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	25,516.40	0.00
826-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
826-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	90,250.00	90,250.00	0.00
826-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
826-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	541,491.83	541,491.83	0.00
826-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
826-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	1,558,382.58	1,558,382.58	0.00
826-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
826-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	42,182.15	42,182.15	0.00
826-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00
826-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	20,564.62	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 82 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	438.79	438.79	0.00
826-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	438.79	438.79	0.00
826-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	17,255.34	1,559.53
826-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	18,814.87	17,255.34	1,559.53
826-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	112,304.09	112,304.09	0.00
826-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	97,422.46	97,422.46	0.00
826-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	14,881.63	14,881.63	0.00
826-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	108,536.33	108,536.33	0.00
826-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	108,536.33	108,536.33	0.00
826-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	11,128.25	7,130.00
826-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	18,258.25	11,128.25	7,130.00
826-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
826-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	559.99	0.00
826-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
826-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	28,798.34	0.00
826-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,512.21	63,512.21	0.00
826-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,512.21	63,512.21	0.00
826-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 83 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	93,586.42	0.00
826-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	3,431,409.48	2,935,135.47	496,274.01
826-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	201,781.53	201,781.53	0.00
826-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	2,559,901.82	2,280,218.64	279,683.18
826-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	669,726.13	453,135.30	216,590.83
826-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	495,512.07	332,112.07	163,400.00
826-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	495,512.07	332,112.07	163,400.00
826-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,699,159.39	1,577,014.13	122,145.26
826-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	0.00	70,137.72	48,464.57	21,673.15
826-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,629,021.67	1,528,549.56	100,472.11
826-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
826-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	189,224.30	0.00
826-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	67,248.61	67,248.61	0.00
826-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	67,248.61	67,248.61	0.00
826-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
826-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	2,939.51	0.00
826-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00
826-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	73,222.19	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 84 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	137,354.16	12,069.84
826-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	149,424.00	137,354.16	12,069.84
826-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
826-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	179,851.79	0.00
826-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00
826-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	6,668,552.16	6,668,552.16	0.00
826-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
826-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	29,310.78	29,310.78	0.00
826-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
826-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	3,150.00	0.00
826-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
826-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	0.00	23,324.29	23,324.29	0.00
826-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECÍAS DE LA INFCÍO	0.00	53,600.60	53,600.60	0.00
826-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	33,600.60	33,600.60	0.00
826-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
826-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
826-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,800.20	7,800.20	0.00
826-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	75,333.31	75,333.31	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 85 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	7,055.00	7,055.00	0.00
826-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	68,278.31	68,278.31	0.00
826-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
826-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	35,017.31	0.00
826-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00
826-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	0.00	62,093.00	62,093.00	0.00
826-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
826-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	830.00	0.00
826-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00
826-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	8,345.45	0.00
826-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	67,156.98	15,412.87
826-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	82,569.85	67,156.98	15,412.87
826-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
826-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	5,340.00	0.00
826-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
826-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	0.00	43,383.87	43,383.87	0.00
826-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00
826-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	33,115.87	33,115.87	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACÁN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 86 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
826-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	12,755.30	12,755.30	0.00
826-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,005,729.74	6,005,729.74	0.00
826-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	2,742,905.00	2,742,905.00	0.00
826-392-39205	DERECHOS DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	3,256,881.00	3,256,881.00	0.00
826-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	5,943.74	5,943.74	0.00
826-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
826-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	241,245.00	241,245.00	0.00
826-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
826-511-51101	MOBILIARIO	0.00	3,562.28	3,562.28	0.00
826-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
826-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	217,474.10	217,474.10	0.00
826-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
826-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	1,706.90	0.00
826-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
826-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	738,689.66	738,689.66	0.00
826-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00
826-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	34,858.39	0.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 87 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
826-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	86,820.12	0.00
826-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
826-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	115,258.68	115,258.68	0.00
826-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00
826-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	36,160.12	0.00
826-569	OTROS EQUIPOS	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
826-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	12,758.66	12,758.66	0.00
826-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00
826-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	5,617.30	0.00
826-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
826-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,928,090.86	1,928,090.86	0.00
826-991	ADEFAS	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
826-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	27,408.44	27,408.44	0.00
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	33,202,953.18	0.00	33,202,953.18
827-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	4,893,153.46	0.00	4,893,153.46
827-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	4,893,153.46	0.00	4,893,153.46
827-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	123,372.34	0.00	123,372.34



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 88 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	0.00	105,996.41	0.00	105,996.41
827-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	0.00	17,375.93	0.00	17,375.93
827-133	HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	0.00	1,006,690.00
827-133-13301	RENUMERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	1,006,690.00	0.00	1,006,690.00
827-141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	1,682,574.14	0.00	1,682,574.14
827-141-14103	APORTACIONES AL IMSS.	0.00	1,301,179.32	0.00	1,301,179.32
827-141-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ.	0.00	381,394.82	0.00	381,394.82
827-142	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA.	0.00	654,725.09	0.00	654,725.09
827-142-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT.	0.00	654,725.09	0.00	654,725.09
827-151	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO.	0.00	49,339.21	0.00	49,339.21
827-151-15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO DEL PERSONAL.	0.00	49,339.21	0.00	49,339.21
827-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	25,516.40	0.00	25,516.40
827-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	25,516.40	0.00	25,516.40
827-154	PRESTACIONES CONTRACTUALES.	0.00	90,250.00	0.00	90,250.00
827-154-15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLEC	0.00	90,250.00	0.00	90,250.00
827-155	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	541,491.83	0.00	541,491.83
827-155-15502	BECAS EDUCACIONALES	0.00	541,491.83	0.00	541,491.83
827-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	1,558,382.58	0.00	1,558,382.58



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 89 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-159-15901	OTRAS PRESTACIONES	0.00	1,558,382.58	0.00	1,558,382.58
827-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	42,182.15	0.00	42,182.15
827-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	42,182.15	0.00	42,182.15
827-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	0.00	20,564.62
827-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	20,564.62	0.00	20,564.62
827-214	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICA	0.00	438.79	0.00	438.79
827-214-21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	0.00	438.79	0.00	438.79
827-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	17,255.34	0.00	17,255.34
827-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	17,255.34	0.00	17,255.34
827-221	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	112,304.09	0.00	112,304.09
827-221-22103	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERV	0.00	97,422.46	0.00	97,422.46
827-221-22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS	0.00	14,881.63	0.00	14,881.63
827-242	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	108,536.33	0.00	108,536.33
827-242-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	0.00	108,536.33	0.00	108,536.33
827-244	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	11,128.25	0.00	11,128.25
827-244-24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	11,128.25	0.00	11,128.25
827-245	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	0.00	559.99
827-245-24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	0.00	559.99	0.00	559.99



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 90 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-246	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	0.00	28,798.34
827-246-24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	0.00	28,798.34	0.00	28,798.34
827-247	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,512.21	0.00	63,512.21
827-247-24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	63,512.21	0.00	63,512.21
827-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	0.00	93,586.42
827-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	93,586.42	0.00	93,586.42
827-249	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	2,935,135.47	0.00	2,935,135.47
827-249-24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	0.00	201,781.53	0.00	201,781.53
827-249-24902	MATERIAL PARA AGUA POTABLE	0.00	2,280,218.64	0.00	2,280,218.64
827-249-24903	MATERIAL PARA ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	453,135.30	0.00	453,135.30
827-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	332,112.07	0.00	332,112.07
827-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	332,112.07	0.00	332,112.07
827-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	1,577,014.13	0.00	1,577,014.13
827-261-26103	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV. A	0.00	48,464.57	0.00	48,464.57
827-261-26104	COM., LUB. Y ADIT. PARA VEHÍ. TERRESTRES, AÉREOS, MARÍT., LACUST Y FLUV. SERV PU	0.00	1,528,549.56	0.00	1,528,549.56
827-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	0.00	189,224.30
827-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00	189,224.30	0.00	189,224.30
827-272	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	67,248.61	0.00	67,248.61



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 91 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-272-27201	PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	0.00	67,248.61	0.00	67,248.61
827-274	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	0.00	2,939.51
827-274-27401	PRODUCTOS TEXTILES	0.00	2,939.51	0.00	2,939.51
827-291	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	0.00	73,222.19
827-291-29101	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	73,222.19	0.00	73,222.19
827-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	137,354.16	0.00	137,354.16
827-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	137,354.16	0.00	137,354.16
827-298	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	0.00	179,851.79
827-298-29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	179,851.79	0.00	179,851.79
827-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	6,668,552.16	0.00	6,668,552.16
827-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	6,668,552.16	0.00	6,668,552.16
827-316	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES	0.00	29,310.78	0.00	29,310.78
827-316-31602	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	29,310.78	0.00	29,310.78
827-326	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
827-326-32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE USO ADMINISTRATIVO.	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
827-327	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	23,324.29	0.00	23,324.29
827-327-32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	0.00	23,324.29	0.00	23,324.29
827-333	SERV. DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECGIÁS DE LA INFCIÓ	0.00	53,600.60	0.00	53,600.60



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 92 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-333-33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0.00	33,600.60	0.00	33,600.60
827-333-33302	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
827-334	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	7,800.20	0.00	7,800.20
827-334-33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	7,800.20	0.00	7,800.20
827-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	75,333.31	0.00	75,333.31
827-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	7,055.00	0.00	7,055.00
827-341-34102	COMISIONES BANCARIAS	0.00	68,278.31	0.00	68,278.31
827-347	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	0.00	35,017.31
827-347-34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	35,017.31	0.00	35,017.31
827-351	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	62,093.00	0.00	62,093.00
827-351-35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLIC	0.00	62,093.00	0.00	62,093.00
827-352	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	0.00	830.00
827-352-35201	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREA	0.00	830.00	0.00	830.00
827-353	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	0.00	8,345.45
827-353-35301	INST., REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMAC.	0.00	8,345.45	0.00	8,345.45
827-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	67,156.98	0.00	67,156.98
827-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	67,156.98	0.00	67,156.98
827-356	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	0.00	5,340.00



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 93 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-356-35601	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	5,340.00	0.00	5,340.00
827-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	43,383.87	0.00	43,383.87
827-357-35703	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MAQ. Y EQUIPO DE SERV. PÚBL.	0.00	43,383.87	0.00	43,383.87
827-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	0.00	33,115.87	0.00	33,115.87
827-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	0.00	33,115.87	0.00	33,115.87
827-382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	12,755.30	0.00	12,755.30
827-382-38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	12,755.30	0.00	12,755.30
827-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,005,729.74	0.00	6,005,729.74
827-392-39204	DERECHO DE EXPLOTACIÓN, USO O APROVECHAMIENTO DE AGUAS NACIONALES	0.00	2,742,905.00	0.00	2,742,905.00
827-392-39205	DERECHOS DE DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES A CUERPOS RECEPTORES	0.00	3,256,881.00	0.00	3,256,881.00
827-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	5,943.74	0.00	5,943.74
827-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	241,245.00	0.00	241,245.00
827-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	241,245.00	0.00	241,245.00
827-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	3,562.28	0.00	3,562.28
827-511-51101	MOBILIARIO	0.00	3,562.28	0.00	3,562.28
827-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	217,474.10	0.00	217,474.10
827-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	217,474.10	0.00	217,474.10
827-519	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	0.00	1,706.90



SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE CIUDAD HIDALGO MICHOACAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 94 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-519-51901	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	1,706.90	0.00	1,706.90
827-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	738,689.66	0.00	738,689.66
827-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	738,689.66	0.00	738,689.66
827-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	0.00	34,858.39
827-542-54201	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0.00	34,858.39	0.00	34,858.39
827-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	0.00	86,820.12
827-562-56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	86,820.12	0.00	86,820.12
827-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	115,258.68	0.00	115,258.68
827-566-56601	MAQUINARIA, EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	0.00	115,258.68	0.00	115,258.68
827-567	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	0.00	36,160.12
827-567-56701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	0.00	36,160.12	0.00	36,160.12
827-569	OTROS EQUIPOS	0.00	12,758.66	0.00	12,758.66
827-569-56909	EQUIPO DE BOMBEO	0.00	12,758.66	0.00	12,758.66
827-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	0.00	5,617.30
827-597-59701	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0.00	5,617.30	0.00	5,617.30
827-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTEC. DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTR. Y TELECOM	0.00	1,928,090.86	0.00	1,928,090.86
827-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	0.00	1,928,090.86	0.00	1,928,090.86
827-991	ADEFAS	0.00	27,408.44	0.00	27,408.44



**SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO (SAPA) DE
CIUDAD HIDALGO MICHOACAN**

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Página: 95 de 95

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	0.00	27,408.44	0.00	27,408.44
TOTAL PRESUPUESTAL			207,652,778.50	207,652,778.50	






LIC. JOSÉ LUIS TELLEZ MARÍN LIC. OLEGARIO PÉREZ CARMONA ING. ANA CONSUELO PÉREZ GONZÁLEZ L.C. ALEJANDRO GONZÁLEZ AMARO
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DIRECTOR DEL S.A.P.A. COMISARIO JEFE DE CONTABILIDAD

S.A.P.A.
 SISTEMA DE AGUA POTABLE
 DRENAJE Y ALCANTARILLADO
 CIUDAD: DALGO
 MICHOACAN

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este Reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."