



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN IGNACIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1812

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	0.76	5,000.00
Bancos/Tesorería	103,930.50	502,968.21
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10	10,699.10

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	499,080.27	388,087.56
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,318,360.52	5,683,280.94

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2018	2017
Terrenos	174,000.00	174,000.00
Infraestructura	113,660,721.80	113,660,721.80
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,298,424.07	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	318,055.45	0.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	1,324,368.44	1,324,368.44
Vehículos y Equipo de Transporte	315,042.07	188,405.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,326,318.97	2,305,368.80

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Infraestructura	19,023,139.41	19,023,139.41
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,907,636.05	1,907,636.05

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	48,616.06	54,061.46
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	399,868.96	433,416.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	760,433.83	595,081.89
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,377,662.07	2,801,997.82

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	7,314,486.57	6,822,169.82
	2,607,884.11	0.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,803.24	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,551,750.58	1,460,262.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	439,171.60	467,295.43
Seguridad Social	321,872.08	354,119.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,500.52	7,005.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	46,297.91	51,944.83
Alimentos y Utensilios	39,863.74	35,543.38
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	17,489.95	17,815.96
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	860,725.90	654,877.45
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	717,739.07	542,390.24
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	126,107.50	78,119.08
Servicios Básicos	2,275,365.94	2,396,164.28
Servicios de Arrendamiento	3,000.00	11,800.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	468,769.25	988,845.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	545,840.38	546,004.65
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	716,830.10	365,073.94
Servicios de Traslado y Viáticos	3,026.00	1,898.00
Otros Servicios Generales	333,743.69	363,046.00

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,585,136.72

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	79,416,393.22	79,416,393.22
Aportaciones	79,126,472.22	79,126,472.22
Donaciones de Capital	249,921.00	249,921.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	40,000.00	40,000.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	22,321,421.72	24,481,593.69
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	20,260,884.88	23,366,056.29
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,060,536.84	1,115,537.40

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	0.76	5,000.00
Bancos/Tesorería	103,930.50	502,968.21
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10	10,699.10

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,616,479.52
Terrenos	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,298,424.07
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	318,055.45
Bienes Muebles	147,587.24
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	126,637.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,950.17

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		9,922,370.68
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		5,803.24
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,803.24	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		9,928,173.92

L.C.P. CINTHIA DEL CARMEN VELARDE
CEBREROS

Velarde Cebrenes Cinthia d.c.
CONTADOR GENERAL

LIC. IGNACIO PAEZ SARABIA


GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		11,233,160.97
2. Menos egresos presupuestarios no contables		583,470.28
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo administrativo	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	126,637.07	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	20,950.17	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	318,055.45	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	117,827.59	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		10,649,690.69

L.C.P. CINTHIA DEL CARMEN VELARDE
CEBREROS

Velarde Cebrenos Cinthia d.c.
CONTADOR GENERAL

LIC. IGNACIO PAEZ SARABIA


GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7810	CTAS X COBRAR A USUARIOS	7,086,988.33
8110	Ley de Ingresos Estimada	10,522,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,607,884.11
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,853,511.34
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	43,211.80
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	754,415.08
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,478,745.89

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7820	CTAS DE USUARIOS X COBRAR	7,086,988.33
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,207,513.43
8150	Ley de Ingresos Recaudada	9,922,370.68
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	10,522,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,607,884.11

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

L.C.P. CINTHIA DEL CARMEN VELARDE

Velarde Ceballos Cinthia d.c.
CEBREROS
CONTADOR GENERAL

LIC. IGNACIO PAEZ SARABIA

[Firma]
GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7810	CTAS X COBRAR A USUARIOS	7,086,988.33
8110	Ley de Ingresos Estimada	10,522,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,607,884.11
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,853,511.34
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	43,211.80
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	754,415.08
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,478,745.89

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7820	CTAS DE USUARIOS X COBRAR	7,086,988.33
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,207,513.43
8150	Ley de Ingresos Recaudada	9,922,370.68
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	10,522,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,607,884.11

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

L.C.P. CINTHIA DEL CARMEN VELARDE
CEBREROS
Velarde Cebrecios Cinthia d.c.
CONTADOR GENERAL

LIC. IGNACIO PAEZ SARABIA

GERENTE GENERAL