

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO GTO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
ESF-01	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
ESF-02	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
ESF-03	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
ESF-04	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
ESF-05	<u>INVENTARIO Y ALMACENES</u>
ESF-06	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
ESF-07	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
ESF-08	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
ESF-09	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
ESF-10	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
ESF-11	<u>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</u>
ESF-12	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
ESF-13	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
ESF-14	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
EA-01	<u>INGRESOS</u>
EA-02	<u>OTROS INGRESOS</u>
EA-03	<u>GASTOS</u>
VHP-01	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
VHP-02	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
EFE-01	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
EFE-02	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
EFE-03	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
Conciliación Ig	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
Conciliación Eg	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
Memoria	<u>CONTABLES</u> <u>PRESUPUESTALES</u>

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

JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO GTO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	362,354,260.07	Cuenta Productiva

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	13,207,606.13	6,882,861.36	10,171,320.61	13,594,820.97	14,720,960.01	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	88,440,698.09	75,158,321.51	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	151,686.13	151,686.13	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	21,280.09	21,280.09	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	22,709,088.29			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	22,709,088.29			

ESF-06 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,530,700,510.08	12,955,531.00	442,265,204.69				
1231	Terrenos	37,140,468.90	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	204,003,332.92	0.00	0.00	Linea Recta		5% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1234	Infraestructura	945,343,745.02	0.00	0.00	Linea Recta		5% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	299,838,868.60	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	41,690,924.64	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes inmuebles	2,683,170.00	0.00	0.00	Linea Recta		5% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1240	Bienes Muebles	160,386,590.71	2,222,035.98	90,670,471.43				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	23,611,688.33	0.00	0.00	Linea Recta		10% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	260,789.31	0.00	0.00	Linea Recta		10% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,332,306.62	0.00	0.00	Linea Recta		10% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	67,101,104.23	0.00	0.00	Linea Recta		30% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	66,080,702.22	0.00	0.00	Linea Recta		5% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	2,481,652.82	0.00	0.00				
1251	Software	2,481,652.82	117,688.98	1,684,331.09	Linea Recta		33% MENSUAL	EN BUENAS CONDICIONES

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,243,254.27	22,243,254.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,802,680.74	6,802,680.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,234,771.33	5,234,771.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,462.00	2,462.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	761,064.42	761,064.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,442,275.78	9,442,275.78	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo  
Felipe de Jesús Jaime Ceballos

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	109,280,352.54	
4130	Contribuciones de Mejoras	469,717.55	
4140	Derechos	8,239.84	
4150	Productos de Tipo Corriente	259,183.73	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,346,552.64	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	105,196,658.78	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT	71,812,313.65	
4210	Participaciones y Aportaciones	71,812,313.65	

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	7,553,104.66		
4310	Ingresos Financieros	7,030,912.78		
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	7,030,912.78		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	522,191.88		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	522,191.88		

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	86,733,508.05	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,212,984.92	60%	
5110	Servicios Personales	22,640,014.42	26%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,322,550.68	15%	SUELDOS DEL PERSONAL DE CONFIANZA Y BASE
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	22,800.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	241,158.93	0%	PRIMA VACACIONAL, PRIMA DOMINICAL, AGUINALDO, HORAS EXTRAS, COMPENSACIONES
5114	Seguridad Social	4,329,255.91	5%	APORTACIONES IMSS, INFONAVIT Y RCV
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,724,248.90	5%	PREMIO DE ASISTENCIA, PREMIO DE PUNTUALIDAD, DESPENSA, INDEMNIZACIONES POR FINIQUITOS, APOYO PARA CAPACITACION DE DESARROLLO PERSONAL
5120	Materiales y Suministros	4,945,122.96	6%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	318,180.24	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	64,032.54	0%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	53,719.15	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,515,723.60	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	892,362.04	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,712,830.78	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	110,011.68	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	278,262.93	0%	
5130	Servicios Generales	24,627,847.54	28%	
5131	Servicios Básicos	11,600,217.35	13%	ENERGIA ELECTRICA DE POZOS Y OFICINAS, SERVICIO TELEFONIA E INTERNET EN OFICINAS
5132	Servicios de Arrendamiento	963,355.20	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,598,188.37	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,017,971.79	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,974,027.20	2%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,074,690.97	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	15,001.98	0%	
5138	Servicios Oficiales	44,338.99	0%	
5139	Otros Servicios Generales	6,340,055.69	7%	DERECHOS DE EXTRACCION, IMPUESTO SOBRE NOMINA
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	252,941.27	0%	
5240	Ayudas Sociales	252,941.27	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	227,523.17	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	25,418.10	0%	
5330	Convenios	6,891,970.86	8%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	6,891,970.86	8%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	27,375,611.00	32%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,295,255.96	18%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,162,954.03	2%	
5514	Depreciación de Infraestructura	10,792,576.97	12%	DEPRECIACION DE REDES AGUA, DRENAJE, POZOS, TANQUES ELEVADOS
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,222,035.98	3%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	117,688.58	0%	
5590	Otros Gastos	12,080,355.04	14%	BONIFICACIONES POR SERVICIOS DE AGUA, DRENAJE, TRATAMIENTO, POR REZAGOS, POR ANTICIPOS, POR IVA
5599	Otros Gastos Varios	12,080,355.04	14%	

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jiménez Ceballos

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones -		4,610,300.60	
3120	Donaciones de Capital		1,945,797.39	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		383,017,374.66	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	101,912,262.80	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,180,245,129.16	
3230	Revalúos	5,064,933.61	
3250	Reclificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	130,388.58	

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús James Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial	Flujo
1111	Efectivo	512,499.73	723,499.73 -	211,000.00
1112	Bancos/Tesorería	95,863,146.09	82,614,834.30	13,248,311.79
1113	Bancos/Dependencias y Otros	30,000.00	0.00	30,000.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	362,354,260.07	348,093,374.03	14,260,886.04
1110	<b>Total</b>	<b>458,759,905.89</b>	<b>431,431,708.06</b>	<b>27,328,197.83</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	71,100,633.48	40%	71,100,633.48
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	71,100,633.48		71,100,633.48
1240	Bienes Muebles	3,687,314.29		3,687,314.29
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,687,314.29		3,687,314.29

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>27,375,611.00</b>	<b>140,728,869.40</b>
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,162,954.03	9,007,180.06
5514	Depreciación de Infraestructura	10,792,576.97	41,089,771.67
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,222,035.98	8,934,995.44
5517	Amortización de Activos Intangibles	117,688.98	435,811.27
5599	Otros Gastos Varios	12,080,355.04	72,038,861.97
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	9,222,248.99

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jiménez Ceballos

**JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO GTO**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

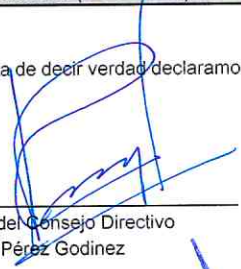
Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>199,481,571.63</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>522,191.88</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	522,191.88	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>11,357,992.66</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	11,357,992.66	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>188,645,770.85</b>

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

Firma




Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró



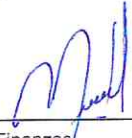
Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma



Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

Elaboró



Director de Finanzas  
Norma Elena González Salomón

JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO GTO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>151,743,300.71</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>152,829,012.38</b>
Mobiliario y equipo de administración	893,010.59	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,208.02	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	51,663.27	
Vehículos y equipo de transporte	3,383,600.02	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,298,807.47	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	125,130,917.86	
Activos intangibles	88,972.00	
Obra pública en bienes propios	21,973,833.15	
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	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>87,819,219.72</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,295,255.96	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	12,080,355.04	
Otros gastos contables no presupuestales	60,443,608.72	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>86,733,508.05</b>

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Elaboró

Director de Presupuestos  
Dulce Ma. Martínez Leyva

Notas

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
8110	Ley de Ingresos Estimada	66,301,197.26	49,140,248.17
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-	11,202,276.47
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		
8140	Ley de Ingresos Devengada	81,432,923.62	37,937,969.70
8150	Ley de Ingresos Recaudada	81,432,923.62	37,937,969.70
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	209,966,932.62	89,524,507.53
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	109,541,455.10	256,795,888.22
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	100,425,477.42	346,320,286.76
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	104,920,317.10	108,693,265.51
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	104,920,317.10	108,693,265.51
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	104,920,317.10	108,693,265.51

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Guillén

Elabora

Director de Finanzas  
Norma Elena González Salomón

Firma

Tesoro del Consejo  
Felipe de Jesús Torres Ceballos

Elabora

Director de Presupuestos  
Dulce María Martínez Leyva