

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JURISDICCION DE AGUAS POTABLES, DRENAJE Y ECORRUBICACION Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IPAPUATO-GTO

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Ejercicio: 2019

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

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

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

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Periodicidad: Trimestral

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Corte: 1

Notas

ESTADO DE FONDO: CON ACTIVACION DE ESPECIFICAS FINANCIERAS FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	396,224,164.59	

ESTADO DE FONDO: DEudas por Cobrar

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2018	2017	2016	2015	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	22,792,249.09	21,578,195.20	6,882,861.36	10,171,320.61	2,512,917.73	

ESTADO DE FONDO: DEudas por Cobrar a 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	1,602,177.58	1,602,177.58	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	45,000.00	45,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	5,280,990.99	5,280,990.99	0.00	0.00	0.00	0.00

ESTADO DE FONDO: ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	10,081,699.76			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	10,081,699.76			

ESTADO DE FONDO: BIENES INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,797,963,183.79	13,195,180.46	-494,439,813.89			
1231	Terrenos	41,883,580.14	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	214,400,017.95	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	955,116,093.93	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	498,306,678.95	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	85,479,812.82	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,777,000.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	179,472,353.67	2,639,003.93	-66,908,049.15			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	28,250,939.61	0.00	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	374,105.36	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,452,930.84	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	70,426,630.58	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	74,967,747.28	0.00	0.00			

ESTADO DE FONDO: ACTIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acúm	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	2,631,953.11	0.00	0.00			
1251	Software	2,631,953.11	129,330.24	-2,189,489.34			
1270	Activos Diferidos	1,656,907.75	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	1,656,907.75	0.00	0.00			


ESTADO DE FONDO: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,184,351.16	5,184,351.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,621,876.37	3,621,876.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	23,268.28	23,268.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	674,955.91	674,955.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	864,250.60	864,250.60	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
 Pedro Alamillo

Firma

 Tesorero del Consejo Directivo
 Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

Elaboró

 Director de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	122,876,338.23	
4130	Contribuciones de Mejoras	548,264.04	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Publicas	548,264.04	
4150	Productos	6,659,679.04	
4151	Productos	6,659,679.04	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	115,668,394.25	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	115,668,394.25	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	28,496,638.53	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	28,496,638.53	
4211	Participaciones	28,496,638.53	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	247,632.97		
4390	Otros ingresos y Beneficios Varios	247,632.97		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	247,632.97		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	105,708,393.17	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	61,313,302.91	58%	
5110	Servicios Personales	23,578,320.09	23%	
5111	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	13,456,150.10	13%	
5112	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	18,000.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	242,159.16	0%	
5114	Seguridad Social	4,636,607.35	5%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,011,401.05	5%	
5120	Materiales y Suministros	8,873,184.14	8%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	516,680.05	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	67,474.07	0%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	129,921.13	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,817,429.48	3%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,170,058.15	3%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,631,695.07	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	58,968.73	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	480,947.56	0%	
5130	Servicios Generales	28,864,792.08	27%	
5131	Servicios Básicos	17,568,016.03	17%	
5132	Servicios de Arrendamiento	213,447.87	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	877,016.96	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,667,470.68	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,110,372.31	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	813,440.81	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	10,854.54	0%	
5138	Servicios Oficiales	38,347.97	0%	
5139	Otros Servicios Generales	6,875,024.01	7%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,487.47	0%	
5240	Ayudas Sociales	98,487.47	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	73,069.37	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	25,418.10	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	44,296,572.79	42%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,903,514.60	15%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,344,705.94	2%	
5514	Depreciación de Infraestructura	10,850,474.52	10%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,698,003.90	2%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	120,330.24	0%	
5590	Otros Gastos	28,333,058.15	27%	
5599	Otros Gastos Varios	28,333,058.15	27%	

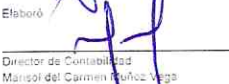
Por debajo de la línea de la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Firma

 Presidente del Consejo Directivo
 Pedro Alamillo

Firma

 Tesorero del Municipio
 Felipe de Jesús Jara

Elaboró

 Director de Contabilidad
 Municipio de Carmen Muñoz Vega

Notas

VIII-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	4,610,300.60		
3120	Donaciones de Capital	10,676,834.38		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	383,017,374.66		

VIII-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	45,912,247.56	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,405,105,034.72	
3230	Revalúos	5,064,933.61	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	5,064,933.61	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,249,294.26	
3252	Cambios por Errores Contables	2,249,294.26	

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
Pedro Atarilla Solo

Firma

Tesorero del Consejo Directivo
Felipe de Jesús Jimenes Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Notas:

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	598,999.73	599,499.73
1112	Bancos/Tesorería	57,300,691.98	58,037,166.05
1113	Bancos/Dependencias y Otros	45,000.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	396,224,184.69	353,274,069.69
1110	Total	454,168,856.40	411,870,735.47

EFE-02 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,797,963,183.79		
1231	Terrenos	41,883,580.14		
1233	Edificios no Habitacionales	214,400,017.95		
1234	Infraestructura	955,116,093.93		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	498,306,678.95		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	85,479,812.82		
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,777,000.00		
1240	Bienes Muebles	179,472,353.67		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	28,250,939.61		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	374,105.36		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,452,930.84		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	70,426,630.58		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	74,967,747.28		
1250	Activos Intangibles	2,631,963.11		
1251	Software	2,631,963.11		

EFE-03 CONTINUACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	44,296,572.79	111,709,841.81
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,963,514.60	62,065,149.27
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,344,705.94	8,928,455.67
5514	Depreciación de Infraestructura	10,850,474.52	43,006,503.99
5515	Depreciación de Bienes Muebles	2,639,003.90	9,437,124.63
5517	Amortización de Activos Intangibles	129,330.24	492,516.90
5518	Amortización de Activos Intangibles	0.00	200,548.08
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	28,333,058.19	49,644,692.54
5590	Otros Gastos	28,333,058.19	49,644,692.54
5599	Otros Gastos Varios	0.00	2,838,464.75
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	2,838,464.75
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	2,838,464.75
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	2,838,464.75

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
 Pedro Alarcón Soto

Firma

 Tesorero del Consejo Directivo
 Felipe de Jesús Jiménez Ceballos

Elaboró

 Director de Contabilidad
 Marisol del Carmen Muñoz Vega

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	161,813,923.66
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	247,632.97
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	247,632.97
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	10,440,945.90
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	10,440,945.90
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	162,061,556.63

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
Pedro Alamillo Soto

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo
Felipe de Jesús Jarames Ceballos

Elaboró

Director de Finanzas
Norma Elena González Salomón

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

Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)	99,686,040.16
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	39,528,443.54
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	86,567.20
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,394,577.96
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	1,151,162.84
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	32,935,879.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,859,836.52
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	45,550,766.55
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,963,514.60
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	28,333,058.19
3.6 Otros Gastos	1,254,193.76
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	105,708,363.17

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
Pedro Antonio Soto

Elaboró

Director de Contabilidad
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo
Felipe de Jesús Jaime Ceballos

Elaboró

Director de Presupuestos
Dulce Ma. Martínez Leyva