

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

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

*[Handwritten signature]*

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA EN INVERSIONES FINANCIERAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2019	2018	2017	2016	Facilidad de Cobro
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	428,215,258.40						
1115	Fondos con Afectación Específica	561,108.45						

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2019	2018	2017	2016	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	244.16	13,562,245.47	21,578,195.20	6,882,861.36	10,171,320.61	

**ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	+365 Dias	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,163,160.89	1,163,160.89	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,577,980.13	3,577,980.13	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	11,563,706.27			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	11,563,706.27			

**ESF-06 BIENES INMUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,922,544,005.37	54,773,650.77	-399,075,644.09			
1231	Terrenos	47,563,854.54	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	216,035,805.25	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	982,692,075.19	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	572,344,463.38	0.00	0.00			
1236	Construcciones, en Proceso en Bienes Propios	100,570,807.01	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	2,777,000.00	0.00	0.00			
1241	Bienes Muebles	187,206,116.14	9,007,158.57	-108,241,051.22			
1242	Mobiliario y Equipo de Administración	28,904,011.30	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	383,252.74	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	5,679,951.72	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,688,098.48	0.00	0.00			
		82,550,901.90	0.00	0.00			

**ESF-06 INTANGIBLES Y DERECHOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasa Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	2,631,993.11	0.00	0.00			
1251	Software	2,631,993.11	4,479.18	-2,549,190.36			
1270	Activos Diferidos	1,659,363.35	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	1,659,363.35	0.00	0.00			

**ESF-07 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Más 365 Dias	Facilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,658,295.81	3,658,295.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,622,943.80	1,622,943.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	600,299.88	600,299.88	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	774,760.33	774,760.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	660,261.80	660,261.80	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 Alumbilla Sotelo

Firma  
  
 Tesorero del Consejo Directivo  
 Jesus James Chedillos

Elaboró  
  
 Director de Contabilidad  
 Mariela del Carmen Muñoz Vega

ACT 01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION		
4150	Productos	119,346,580.67	
4151	Productos	7,318,873.66	
4160	Aprovechamientos	7,318,873.66	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	1,906,782.21	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,906,782.21	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	110,120,924.80	
		110,120,924.80	

ACT 02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

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		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	40,762,963.53	
4212	Aportaciones	40,762,963.53	
4213	Convenios	27,222,172.06	
		13,540,791.47	

ACT 03 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,389,026.12		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,389,026.12		

ACT 04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	140,057,706.25	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	63,165,732.62		
5110	Servicios Personales	22,542,282.16		
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			SUELDOS DEL PERSONAL
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	17,038,123.08	12%	DE CONFIANZA Y BASE
5114	Seguridad Social	193,680.91	0%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,876,815.31	3%	
5120	Materiales y Suministros	433,662.86	0%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	12,327,853.42		
5122	Alimentos y Utensilios	154,838.51	0%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	27,253.91	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	21,207.67	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,078,420.66	6%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,360,068.76	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,330,895.13	1%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	36,014.38	0%	
5130	Servicios Generales	319,154.40	0%	
		28,295,597.04		
5131	Servicios Básicos			ENERGIA ELECTRICA DE POZOS Y OFICINAS, SERVICIO TELEFONIA E INTERNET EN OFICINAS
5132	Servicios de Arrendamiento	17,495,630.04	12%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	237,568.35	0%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	512,178.67	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	527,305.56	0%	
5138	Servicios Oficiales	926,650.92	1%	
5139	Otros Servicios Generales	39,846.17	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,318,476.46	6%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	76,871,993.63		
5512	Depreciación de Bienes Inmuebles	63,919,749.62		
		-149,872.92	0%	
5514	Depreciación de Infraestructura			DEPRECIACION DE REDES AGUA, DRENAJE, POZOS, TANQUES ELEVADOS
5515	Depreciación de Bienes Muebles	54,923,531.69	39%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	9,087,159.57	6%	
5590	Otros Gastos	58,930.48	0%	
		12,952,243.81		
5599	Otros Gastos Varios			BONIFICACIONES POR SERVICIOS DE AGUA, DRENAJE, TRATAMIENTO, POR REZAGOS, POR ANTIPOOS, POR IVA
		12,952,243.81		

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

Firma  
  
 Tesorero del Consejo Directivo  
 Felipe de Jesus Jarama Ceballos

Elaboró  
  
 Director de Contabilidad  
 Mariel del Carmen Muñoz Vega

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	4,610,300.60		
3120	Donaciones de Capital	16,497,046.65		
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)	21,440,864.07	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,524,879,132.05	
3230	Revalúos	5,064,933.61	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	5,064,933.61	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,250,212.26	
3252	Cambios por Errores Contables	2,250,212.26	

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 Alamillo Solo

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaime 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 2020

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>324,347,108.55</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,389,026.12</b>
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	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,389,026.12
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>164,237,564.35</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	164,237,564.35
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>161,498,570.32</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  
Pedro Alamilla Soto

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jarama 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 2020

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>179,328,255.45</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>125,555,029.07</b>
2.2 Materiales y Suministros	11,722,695.38
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	59,231.43
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,273,370.47
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	57,533,160.84
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	11,342,334.46
2.16 Concesión de Préstamos	37,624,236.49
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>86,284,479.87</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,919,749.82
3.6 Otros Gastos	12,952,243.81
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	9,412,486.24
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>140,057,706.25</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  
Pedro Alanilla Soto

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús James Ceballos

Elaboró

Director de Presupuestos  
Dulce Ma. Martínez Leyva

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES		
764110001	AUTOMOVIL CAMRY LE MOD 2012 HYUNDAI		
764110002	VEHICULO VERSA MOD 2013 NISSAN	136,551.72	136,551.72
764110003	VEHICULO NEW SPORTAGE MOD 2019 KIA	173,017.24	173,017.24
764110004	AUTOMOVIL MARCA JEEP MODELO 1982 SERIE 206A03555	325,775.86	325,775.86
764110005	AUTOMOVIL MAZDA MOD 2012 SERIE 1YVHZ8CH4C5M12402	254,500.00	254,500.00
764110006	AUTOMOVIL VERSA ADVANCE CVT MOD 2020 SERIE 3N1CN8AE9LL854955	0	301,551.72
764110007	AUTOMOVIL SPARK LS CHEVROLET MOD 2017 SERIE MA6CA6AD7HT008587	0	243,960.00
764110008	CAMIONETA DODGE RAM 2500 PICK UP MOD 2006 SERIE 1D7HA16286J177032	0	115,517.24
764110009	AUTOMOVIL TSURU NISSAN MOD 2008 SERIE 3N1EB31SX8K311931	0	97,241.38
764110010	AUTOMOVIL GOL VW MOD 2009 SERIE 9BWAB45U99P084976	0	63,000.00
764110011	AUTOMOVIL CROSS GL 5 SUZUKI MOD 2017 SERIE TSMYA22S3HM526283	0	128,532.05
764110012	VEHICULO FORD WINDSTAR LX WAGON MOD 2001 SERIE 2FMDA50471BC23484	0	289,990.00
		0	249,900.00
770	CARTERA EJERCICIOS ANTERIORES A 2013		
771	REZAGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	2,183,908.00	1,943,647.00
773	RECARGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	16,548,391.00	16,678,699.00
775	CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	8,157,338.00	7,625,463.00
778	REZAGOS EJERCICIO 2013	1,019,044.00	929,005.00
7791	REZAGOS EJERCICIO 2014	1,751,845.00	1,586,661.00
7793	REZAGOS EJERCICIO 2015	3,058,171.00	2,767,307.00
7795	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	4,801,753.00	4,102,763.00
7797	REZAGOS EJERCICIO 2016	4,387,095.00	3,910,120.00
781	REZAGOS EJERCICIO 2017	4,979,766.00	4,156,148.00
784	REZAGOS EJERCICIO 2018	8,064,361.00	6,378,743.00
786	REZAGOS EJERCICIO 2019	27,394,806.00	17,306,628.00
788	REZAGOS EJERCICIO 2020	0	12,806,556.00

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 Soto

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo  
Felipe de Jesús James Ceballos

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

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Notas

8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
8110	Ley de Ingresos Estimada	820,567,681.25	820,567,681.25
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	561,051,862.34	607,375,641.94
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	111,155,069.24
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	259,515,818.91	324,347,108.55
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	820,567,681.25	820,567,681.25
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	75,807,930.21	186,530,265.91
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	111,155,069.24
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	236,166,706.75	301,899,256.27
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	91,561,429.86	179,328,255.45
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	90,879,832.13	179,005,672.25
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	90,879,832.13	179,005,672.25

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 Alanilla Soto

Elaboró

  
 Director de Finanzas  
 Norma Elena González Salomón

Firma

  
 Tesorero del Consejo  
 Felipe de Jesús James Ceballos

Elaboró

  
 Director de Presupuestos  
 Dulce Ma. Martínez Leyva