



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CONCORDIA

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	5,000.00	10,000.00
Bancos/Tesorería	35,041.44	300,757.39

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

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	378,389.59	341,017.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	109,413.95	145,773.82
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,045,873.00	824,720.50

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	35,000.00	35,000.00
Edificios no Habitacionales	200,000.00	200,000.00
Infraestructura	51,516,693.45	51,516,693.45
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	31,811,947.00	26,506,650.10

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	999,743.23	999,743.23
Vehículos y Equipo de Transporte	185,000.00	185,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,071,027.23	17,905,205.82

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	120,000.00	120,000.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	10,509,030.80	10,509,030.80
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	17,959,633.04	17,959,633.04

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	49,381.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	406,085.60	203,739.34
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	591,801.47	888,143.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	822,365.43	361,383.17
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,356,606.52	1,183,246.43
Ingresos por Clasificar	17,128.36	13,961.17

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Derechos por Prestación de Servicios	4,463,714.62	4,745,804.77
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público del Sector Público	182,742.00	253,623.00
del Sector Público	8,016,389.45	0.00
del Sector Público	0.00	6,312,902.90

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	154,215.78
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,404.73	8,476.63

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,548,261.73	1,522,315.41
Remuneraciones Adicionales y Especiales	900,457.60	854,554.28
Seguridad Social	199,693.90	218,274.62
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,012.40	2,083.35
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	16,532.00	19,427.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	30,115.31	47,132.63
Alimentos y Utensilios	4,294.96	21,176.59
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	755,338.41	674,633.99
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	158,750.00	195,701.60
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	235,908.45	247,928.50
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,926.91	3,310.40
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	103,309.89	114,773.81
Servicios Básicos	3,311,321.88	2,737,536.79
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	906,535.98	1,194,949.93
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,734.97	8,163.11
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	159,447.31	221,663.87
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	349.14
Servicios de Traslado y Viáticos	27,332.11	10,737.54
Servicios Oficiales	700.00	1,400.00
Otros Servicios Generales	18,909.79	93,586.20
Pensiones	455,000.00	451,734.32

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Gastos de Ejercicios Anteriores	643,218.69	37,398.56
Otros Gastos Varios	66.01	652.14

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	53,885,234.07	53,885,234.07
Aportaciones	53,885,234.07	53,885,234.07
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	15,537,948.52	11,972,356.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.03	0.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,537,948.49	11,972,356.19

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	5,000.00	10,000.00
Bancos/Tesorería	35,041.44	300,757.39

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2018	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5,305,296.90
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		5,305,296.90
Bienes Muebles		165,821.41
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		165,821.41

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		12,662,846.07
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		3,404.73
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole:	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,404.73	
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)		12,666,250.80

SERGIO VALENTE DOMINGUEZ NORIEGA

MARTHA LILIA ALCARAZ PARDO

GERENTE GENERAL

CONTADORA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		14,335,701.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,471,118.31
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	165,821.41	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
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	5,305,296.90	
3. Más gastos contables no presupuestales		643,284.70
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	643,284.70	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		9,507,868.30

SERGIO VALENTE DOMINGUEZ NORIEGA

MARTHA LILIA ALCARAZ PARDO

GERENTE GENERAL

CONTADORA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	7,131,130.58
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	5,200.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	9,529,500.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,226,389.45
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,180,917.62
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	239,269.92
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	412,007.45
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,923,694.46

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	7,131,130.58
7640	Contrato de Comodato por Bienes	5,200.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	6,093,043.38
8150	Ley de Ingresos Recaudada	12,662,846.07
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	9,529,500.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,226,389.45

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

SERGIO VALENTE DOMINGUEZ NORIEGA

MARTHA LILIA ALCARAZ PARDO

GERENTE GENERAL

CONTADORA