



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CONCOF IC-NEF-09
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	10,000.00	3,300.00
Bancos/Tesorería	300,757.39	-167,023.06

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

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	341,017.38	1,173,350.33
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	145,773.82	214,840.46
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	824,720.50	4,770,212.80

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

Descripción	2017	2016
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	26,506,650.10	20,273,055.46

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	999,743.23	996,180.22
Vehículos y Equipo de Transporte	185,000.00	185,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,905,205.82	17,905,205.82

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
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	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	49,381.77	107,598.71
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	203,739.34	586,990.41
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	888,143.80	720,120.39
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	361,383.17	228,971.95
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,183,246.43	888,969.27
Ingresos por Clasificar	13,961.17	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Derechos por Prestación de Servicios	4,745,804.77	4,158,941.62
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	253,623.00	10,807.00
Convenios del Sector Público	0.00	2,342,976.86
	6,312,902.90	4,989,841.71

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	154,215.78	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,476.63	0.18

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,522,315.41	1,439,624.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	854,554.28	858,364.19
Seguridad Social	218,274.62	204,641.69
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,083.35	6,120.82
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	19,427.00	13,079.50
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	47,132.63	30,566.30
Alimentos y Utensilios	21,176.59	9,279.11
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	674,633.99	721,695.93
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	195,701.60	87,618.93
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	247,928.50	111,083.72
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,310.40	1,681.05
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	114,773.81	46,388.48
Servicios Básicos	2,737,536.79	1,636,001.17
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,194,949.93	597,562.44
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,163.11	10,557.90
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	221,663.87	99,118.15
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	349.14	2,064.66
Servicios de Traslado y Viáticos	10,737.54	14,364.10
Servicios Oficiales	1,400.00	700.00
Otros Servicios Generales	93,586.20	47,268.90
Pensiones	451,734.32	411,000.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Gastos de Ejercicios Anteriores	37,398.56	0.00
Otros Gastos Varios	652.14	24.30

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
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	11,972,356.22	7,912,202.23
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,972,356.19	7,912,202.20
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.03	0.03

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo		
Bancos/Tesorería	10,000.00	3,300.00
	300,757.39	-167,023.06

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Terrenos	6,233,594.64
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Bienes Muebles	6,233,594.64
Mobiliario y Equipo de Administración	3,563.01
Vehículos y Equipo de Transporte	3,563.01
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		11,312,330.67
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	162,692.41	
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)		11,475,023.08
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		162,692.41

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		14,882,980.73
Mobiliario y equipo de administración	3,563.01	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	4,390.00	
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	6,233,594.64	
3. Más gastos contables no presupuestales		38,050.70
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti:	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	38,050.70	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		8,679,483.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,241,547.65

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	4,942,207.40
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	5,200.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	9,518,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,382,869.97
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,783,909.72
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	233,979.52
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	563,513.76
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	14,319,466.97

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	4,942,207.40
7640	Contrato de Comodato por Bienes	5,200.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	8,588,539.30
8150	Ley de Ingresos Recaudada	11,312,330.67
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	9,518,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	10,382,869.97