

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORITO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019****a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-1909

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2019	2018
Efectivo	1,716,913.44	404,080.59
Bancos/Tesorería	526,672.56	493,956.67

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

Descripción	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,929,760.67	1,911,360.67
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	43,949.02	43,949.02
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	150.00	150.00

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

Descripción	2019	2018
Infraestructura	73,943,604.62	73,943,604.62
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,039,290.18	4,039,290.18

4) Inversiones Financieras**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	555,239.77	546,800.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,999.00	2,999.00
Vehículos y Equipo de Transporte	237,670.43	237,670.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,309,051.74	6,280,262.02

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Infraestructura	36,959,970.32	36,959,970.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,289,399.49	4,289,399.49

7) Otros Activos**Pasivo****1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Descripción	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	397,701.24	397,701.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,490,278.61	2,533,000.04
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,402,523.98	2,402,523.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,047,366.42	5,022,515.85
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,573.61	4,573.61

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.33	0.33

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	5,393,473.32	6,032,539.28
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	207,180.88	144,058.82
	5,990,663.85	10,132,291.18

2) Otros Ingresos

Descripción	2019	2018
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	40.28	4,959.72

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,658,159.54	5,694,990.97
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	78,910.00	111,716.16
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,703,502.74	3,263,314.12
Seguridad Social	601,596.78	710,879.28
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	429,517.06	541,505.04
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	26,030.25	3,600.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	50,348.04	86,572.12
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	68,386.76	98,324.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	24,880.76	21,743.45
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	305,710.85	526,078.49
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	71,836.94	48,912.70
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,134.42	18,474.80
Servicios Básicos	2,134,118.05	4,219,276.79
Servicios de Arrendamiento	49,667.25	38,450.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	14,715.68	197,110.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	306,411.20	270,083.85
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	93,944.84	274,034.85
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,068.00	22,033.13
Servicios de Traslado y Viáticos	40,787.61	35,560.54
Otros Servicios Generales	47,502.03	99,160.22
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	6,000.00	134,600.00
Jubilaciones	0.00	209,488.60

2) Otros Gastos

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	67,754,622.09	67,754,622.09
Aportaciones	67,754,622.09	67,754,622.09
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-29,522,137.35	-29,210,077.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	869,129.53	-312,060.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,522,137.35	-29,210,077.10

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	1,716,913.44	404,080.59
Bancos/Tesorería	526,672.56	493,956.67
Otros Efectivos y Equivalentes	2,385,120.29	1,935,038.87

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Bienes Muebles	37,228.51
Mobiliario y Equipo de Administración	8,438.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,789.72

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	869,129.53	-312,060.25

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	32,675.61
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	11,558,682.72
2.1 Ingresos Financieros	40.28
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	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	11,558,642.44
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	11,591,358.33

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

FERNANDO NAJAR LÓPEZ

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	10,759,457.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables	37,228.51
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	688.79
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,539.72
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
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	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
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	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,722,228.80

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

FERNANDO NAJAR LÓPEZ

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	35,000.00
7710	CUENTA DEUDORA	30,375,239.45
8110	Ley de Ingresos Estimada	21,709,533.79
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,949,619.58
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	456.90
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,000.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,757,457.31

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	35,000.00
7720	CUENTA ACREEDORA	30,375,239.45
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	21,676,858.18
8150	Ley de Ingresos Recaudada	32,675.61
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	21,709,533.79

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

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

FERNANDO NAJAR LÓPEZ

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR