

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1903

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	1,414,793.51	404,080.59
Bancos/Tesorería	522,265.70	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	547,489.77	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	6,305,975.02	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	2,519,874.05	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	5,379,296.96	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	2,068,755.60	6,032,539.28
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	65,906.40	144,058.82
	2,350,374.00	10,132,291.18

2) Otros Ingresos

Descripción	2019	2018
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	19.60	4,959.72

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,517,189.32	5,694,990.97
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	12,000.00	111,716.16
Remuneraciones Adicionales y Especiales	559,442.18	3,263,314.12
Seguridad Social	53,495.56	710,879.28
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	141,264.72	541,505.04
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,400.00	3,600.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	17,312.58	86,572.12
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,074.16	98,324.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,675.99	21,743.45
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	82,852.24	526,078.49
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	24,038.69	48,912.70
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,675.37	18,474.80
Servicios Básicos	984,359.70	4,219,276.79
Servicios de Arrendamiento	7,200.00	38,450.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	197,110.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	95,166.28	270,083.85
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	23,364.31	274,034.85
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,534.00	22,033.13
Servicios de Traslado y Viáticos	14,325.00	35,560.54
Otros Servicios Generales	8,614.43	99,160.22
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	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)	0.00	0.00
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	1,414,793.51	404,080.59
Bancos/Tesorería	522,265.70	493,956.67
Otros Efectivos y Equivalentes	2,120,941.32	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	26,401.79
Mobiliario y Equipo de Administración	688.79
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,713.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		28,289.43
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		19.60
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	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-19.60	
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)		28,309.03

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)		3,585,386.32
2. Menos egresos presupuestarios no contables		26,401.79
Mobiliario y equipo de administración	688.79	
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	25,713.00	
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		
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
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	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,558,984.53

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

FERNANDO NAJAR LÓPEZ

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR

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	21,859,533.79
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,123,690.57
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	456.90
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,585,386.32

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	21,680,672.02
8150	Ley de Ingresos Recaudada	28,289.43
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