

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORI****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	404,080.59	7,909.03
Bancos/Tesorería	493,956.67	547,854.69

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

Descripción	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,911,360.67	1,749,053.06
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	2018	2017
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	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	546,800.98	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	6,280,262.02	6,096,118.43

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2018	2017
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	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	397,701.24	397,701.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,532,999.96	2,446,406.67
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,402,523.98	2,402,523.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,022,515.85	3,366,994.28
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,573.61	4,573.61

**2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Descripción	2018	2017
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.33	0.33

**II) Notas al Estado de Actividades**

---

## Ingresos de Gestión

### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Otros Aprovechamientos	0.00	57,676.17
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	6,032,539.28	7,125,049.60
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	144,058.82	191,177.77
Aportaciones del Sector Público	0.00	637,000.00
	10,132,291.18	6,905,000.00

### 2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	4,959.72	4,459.98

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,694,990.97	5,589,345.79
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	111,716.16	122,900.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,263,314.12	2,294,186.45
Seguridad Social	710,879.28	857,003.92
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	541,505.04	503,101.54
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,600.00	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	86,572.12	126,139.92
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	98,324.14	38,455.65
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	21,743.45	17,137.43
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	526,078.49	293,069.07
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	48,912.70	23,703.95
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	18,474.80	5,850.54
Servicios Básicos	4,219,276.79	3,650,595.45
Servicios de Arrendamiento	38,450.00	15,920.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	197,110.00	74,633.45
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	270,083.85	345,811.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	274,034.85	143,647.72
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	22,033.13	18,463.40
Servicios de Traslado y Viáticos	35,560.54	12,858.46
Otros Servicios Generales	99,160.22	640,787.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	134,600.00	80,686.23
Jubilaciones	209,488.60	104,144.30

### 2) Otros Gastos

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
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	-29,210,077.10	-29,200,349.75
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,210,077.10	-29,200,349.75

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	404,080.59	7,909.03
Bancos/Tesorería	493,956.67	547,854.69
Otros Efectivos y Equivalentes	1,935,038.99	1,165,357.55

## 2) Adquisición 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	184,143.59
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,143.59

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>4,337,334.49</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>4,959.72</b>
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	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-4,959.72	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>4,342,294.21</b>

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>16,810,052.84</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>184,143.59</b>
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	184,143.59	
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	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	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	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>16,625,909.25</b>

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	18,059,307.11
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	15,981.51
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,831,037.66
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,092.90
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,346,325.44
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	15,463,727.40

### 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	13,737,954.13
8150	Ley de Ingresos Recaudada	4,337,334.49
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	19,642,183.40

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