JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1809

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	6,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	283,800.65	229.77

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

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,409,343.66	1,411,603.18
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	112,699.70	137,189.86
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,304,598.64	3,408,542.13
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	499.99	25,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,211,712.96	2,335,389.67

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	70,000.00	70,000.00
Edificios no Habitacionales	7,360.00	7,360.00
Infraestructura	124,366,788.69	124,366,788.69
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	24,472,802.58	23,956,890.13

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	49,819.40	107,884.42
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	7,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	741,767.07	741,767.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,474,279.53	5,332,036.58

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Infraestructura	42,974,414.82	42,974,414.82
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,476,883.29	4,544,106.37

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	79,944.54	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,899,465.07	5,787,379.15
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	826,588.94	822,969.66
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	216.55	216.55
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,357,817.16	2,197,416.27

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,433,809.44	3,136,384.38
Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	8,122.00	28,369.00
del Sector Público	2,533,458.44	8,700,653.90

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	50,382.38	60,533.57

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,398,025.04	1,483,625.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,414.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	139,056.04	262,373.67
Seguridad Social	83,286.95	346,063.52
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	53,259.76	91,534.20
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	81,043.70	12,054.42
Alimentos y Utensilios	775.00	4,548.40
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	111,580.00	558,341.82
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	87,155.25	213,027.48
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	13,049.14	26,298.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	671,774.75	993,636.28
Servicios Básicos	844,274.14	1,361,959.10
Servicios de Arrendamiento	0.00	47,701.74
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	24,500.00	251,081.09
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,123.00	6,199.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	18,691.03	63,467.62
Servicios de Traslado y Viáticos	26,681.15	20,761.60
Otros Servicios Generales	102,095.82	38,990.18
Ayudas Sociales a Personas	6,500.00	0.00
Pensiones	58,038.00	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Infraestructura	0.00	6,218,339.44
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	292,155.60

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	103,166,166.43	103,166,166.43
Aportaciones	61,311,458.05	61,311,458.05
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	41,854,708.38	41,854,708.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	2,843,152.05	4,189,855.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-980,485.67	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,823,637.72	4,189,855.76

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	6,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	283,800.65	229.77

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	515,912.45
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	515,912.45
Bienes Muebles	170,413.92
Mobiliario y Equipo de Administración	3,500.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,913.92

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**4,616,223.88**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**50,382.38**
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	50,382.38	
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)		**4,666,606.26**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**4,413,649.14**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**686,326.37**
Mobiliario y equipo de administración	3,500.00	
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	166,913.92	
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	515,912.45	
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)		**3,727,322.77**

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

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	431,517.47
7810	INGRESOS POR COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS	8,960,338.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	6,000,592.00
8130	Ley de Ingresos Modificada	1,247,414.44
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,834,347.30
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,136,658.36
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,276,990.78

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	431,517.47
7820	COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS INGRESOS	8,960,338.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	2,631,782.56
8150	Ley de Ingresos Recaudada	4,616,223.88
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	6,000,592.00
8230	Presupuesto Modificado	1,247,404.44

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