



# INTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOÍ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1906

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	5,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,240,683.71	786,387.37

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

Descripción	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,407.26	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	98,108.18	0.81
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,379,997.46	3,627,765.39

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

Descripción	2019	2018
Terrenos	9,007,255.49	8,907,255.49
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Infraestructura	194,282,275.67	194,037,432.76

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	855,857.22	843,857.22
Vehículos y Equipo de Transporte	1,822,241.53	1,822,241.53
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,366,776.84	5,355,621.84

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	614,377.23	577,888.41
Depreciación Acumulada de Infraestructura	81,833,266.31	81,602,125.67
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	28,366,882.01	20,934,329.86

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.01	0.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	560,925.90	78,285.89
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	502,258.94	458,267.39
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,227,106.83	738,989.48
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	62,732.13	44,398.68
Ingresos por Clasificar	77,777.33	7,004.94

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

## 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 del Sector Público	11,867,682.38	22,307,187.54
	100,000.00	5,112,883.66

### 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,775,454.96	5,144,867.66
Remuneraciones Adicionales y Especiales	225,426.15	1,533,817.17
Seguridad Social	779,830.16	1,400,952.32
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	952,403.55	1,991,285.19
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	6,600.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	124,744.31	333,732.84
Alimentos y Utensilios	7,498.65	32,516.16
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,082.84	6,338.81
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	581,406.51	1,263,332.92
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	630,464.56	1,211,644.37
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	51,712.96	183,485.66
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	909,792.29	1,959,826.45
Servicios Básicos	3,118,227.16	5,059,103.12
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	141,909.00	909,942.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	142,573.74	168,576.64
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	374,253.49	741,658.46
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	38,100.35	9,939.03
Servicios de Traslado y Viáticos	34,810.45	78,356.95
Servicios Oficiales	14,767.76	12,800.72
Otros Servicios Generales	397,278.33	695,799.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	38,638.00	30,591.00
Ayudas Sociales a Personas	0.00	227,913.41
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	1,800.00

### 2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Inmuebles	36,488.82	67,112.05
Depreciación de Infraestructura	231,140.64	4,710,176.68
Depreciación de Bienes Muebles	7,432,552.15	11,015,144.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	387,658.63

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

Descripción	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	174,802,606.90	174,802,606.90
Aportaciones	171,428,177.52	171,428,177.52
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,374,429.38	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-60,927,649.44	-49,162,748.50
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-7,075,874.45	-11,764,900.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	-57,460,497.96	-45,695,597.02
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,467,151.48	-3,467,151.48

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	5,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,240,683.71	786,387.37

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	344,842.91
Terrenos	100,000.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	244,842.91
Bienes Muebles	23,155.00
Mobiliario y Equipo de Administración	12,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,155.00

## 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	-14,776,056.06	-27,944,993.17
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,700,181.61	16,180,092.23
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,700,181.61	16,180,092.23
Depreciación de Bienes Inmuebles	36,488.82	67,112.05
Depreciación de Infraestructura	231,140.64	4,710,176.68
Depreciación de Bienes Muebles	7,432,552.15	11,015,144.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	387,658.63

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>11,949,524.06</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>18,158.32</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	18,158.32
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>11,967,682.38</b>

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>11,754,494.09</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>1,499,183.62</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,131,185.71
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	12,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	255,997.91
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	100,000.00
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 Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>8,788,246.36</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,700,181.61
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	1,088,064.75
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>19,043,556.83</b>

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

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

7110	Valores en Custodia	8,696,778.41
8110	Ley de Ingresos Estimada	24,103,090.28
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	470,414.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,777,023.84
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	41,986.35
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	846,686.63
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,907,807.46

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,696,778.41
8120	12,623,980.22
8150	11,949,524.06
8210	24,103,090.28
8230	470,414.00

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL