



INTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOÍ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2009

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	5,000.00	5,273.69
Bancos/Tesorería	9,393,603.81	7,803,365.67

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

Descripción	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	714.82	2,450.19
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	214,872.38	168.75
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	3,287.13
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,962,483.01	5,069,154.88

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

Descripción	2020	2019
Terrenos	9,147,255.49	9,147,255.49
Infraestructura	212,618,910.63	194,412,939.36
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,121,995.17	13,500,856.04

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	887,553.69	828,878.52
Vehículos y Equipo de Transporte	1,821,632.84	1,821,632.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,366,776.84	5,366,776.84

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	705,599.25	650,866.05
Depreciación Acumulada de Infraestructura	122,033,620.89	82,064,406.95
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	7,668,741.49	35,899,851.19

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	64,139.98	0.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	499,775.42	403,320.46
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	7,103,326.19	9,683,898.99
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	35,200.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	812,466.00	676,448.02
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,224,596.13	926,471.29
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	53,973.56	52,232.67
Ingresos por Clasificar	37,558.48	35,255.54

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	8,755.08	5,544.49
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	19,202,599.25	24,070,504.07
Subsidios y Subvenciones	7,933,572.13	16,032,080.37
	0.00	29,308.80

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,532,169.41	5,792,176.32
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,271,171.45	1,533,009.62
Seguridad Social	1,178,171.82	1,569,924.80
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,770,585.72	2,274,123.81
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,800.00	20,900.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	229,006.31	268,298.91
Alimentos y Utensilios	13,975.00	22,952.91
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	33,830.37	38,979.85
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	828,384.39	1,463,689.93
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	945,786.30	1,318,607.26
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	115,263.21	225,353.96
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,221,579.17	2,050,995.84
Servicios Básicos	5,057,181.57	6,208,287.04
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	881,365.01	254,739.47
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	174,927.53	183,793.08
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	628,002.21	722,229.79
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	30,851.06	119,201.13
Servicios de Traslado y Viáticos	21,988.62	70,409.62
Servicios Oficiales	7,516.28	19,679.52
Otros Servicios Generales	683,194.30	781,434.33
Transferencias a Entidades Paraestatales	31,356.00	38,638.00
Ayudas Sociales a Personas	6,300.00	6,000.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	45,000.00	169,600.00

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Inmuebles	54,733.20	72,977.64
Depreciación de Infraestructura	10,750,619.68	462,281.28
Depreciación de Bienes Muebles	987,484.56	15,008,351.48
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	5,034.99

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	179,796,091.17	174,802,606.90
Aportaciones	171,428,177.52	171,428,177.52
Donaciones de Capital	4,993,484.27	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,374,429.38	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-60,855,704.22	-60,927,649.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-4,366,316.71	-564,232.85
Resultados de Ejercicios Anteriores	-57,388,552.74	-57,460,497.96
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	2020	2019
Efectivo		5,000.00	5,273.69
Bancos/Tesorería		9,393,603.81	7,803,365.67

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			29,058,901.53
Terrenos			0.00
Edificios no Habitacionales			0.00
Infraestructura			18,205,971.27
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			10,852,930.26
Bienes Muebles			103,465.34
Mobiliario y Equipo de Administración			103,465.34
Vehículos y Equipo de Transporte			0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0.00

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

	Descripción	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		-16,159,154.15	-16,112,878.24
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		11,792,837.44	15,548,645.39
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		11,792,837.44	15,548,645.39
Depreciación de Bienes Inmuebles		54,733.20	72,977.64
Depreciación de Infraestructura		10,750,619.68	462,281.28
Depreciación de Bienes Muebles		987,484.56	15,008,351.48
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		0.00	5,034.99

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	27,144,926.46
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	0.00
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)	27,144,926.46
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00

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

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	26,191,500.71
2. Menos egresos presupuestarios no contables	7,833,350.45
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,226,472.83
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	58,675.17
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	378,534.87
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	6,169,667.58
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
3. Más gastos contables no presupuestales	13,153,492.91
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,792,837.44
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	1,360,655.47
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	31,511,643.17

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	8,748,738.41
8110	Ley de Ingresos Estimada	25,212,391.67
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,626,225.15
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,615,816.98
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,031,299.13
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	7,841,805.06
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	18,349,695.65

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,748,738.41
8120	7,693,690.36
8150	27,144,926.46
8210	25,212,391.67
8230	9,626,225.15

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