



NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTALES
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	

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

Presidente del Consejo Directivo  
 J. Salvador Pérez Godínez

Tesorero del Consejo Directivo  
 Felipe de Jesús Gámez Ceballos

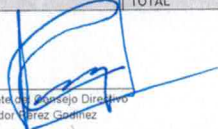
DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
111400022000000000	INV BAJIO 14756	29,205,750.63	Cuenta Productiva	
111400051000000000	INV BAJIO 12394 RETENCIONES INST CAPACIT IND CONST	338,934.41	Cuenta Productiva	
111400054000000000	BAJIO 14020 RAMO 33 RURAL 2015	848,274.17	Cuenta Productiva	
111400060000000000	INV BAJIO 14894 PROSANEAR 2015	211,559.64	Cuenta Productiva	
111400062000000000	INV BAJIO 15761 DEVOLUCION DE IVA	48,335,479.45	Cuenta Productiva	
111400063000000000	INV BAJIO 18132 REMANENTES	283,414,261.77	Cuenta Productiva	
	<b>TOTAL</b>	<b>362,354,260.07</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>362,354,260.07</b>		

Firma



Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Gómez

Firma



Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Valiente Cabellos

Elaboró



Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2017	2016	2015	2014	2013	NOTA: ESF-02
1-1-2-2-0-0007	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	2,183.73	4,006.75	244.44	
1-1-2-2-0-0013	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	791.18	840.41	3,451.04	2,183.73	4,006.75	244.44	
1-1-2-2-0-0019	DEVOLUCION DE IVA	10,806,814.95	6,882,020.95	9,805,273.95	13,590,453.51	14,712,946.51	2,827,427.51	
1-1-2-2-0-0025	INGRESOS POR PARTICIPACIONES	2,400,000.00		362,595.62				
TOTAL_1122		13,207,606.13	6,882,861.36	10,171,329.61	13,594,820.97	14,720,960.01	2,827,916.39	

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2017	2016	2015	2014	2013	NOTA: ESF-02
1-1-2-4-0-0001-005	OTROS	0.00	0.00	3,324,745.51	1,962,516.51	0.00	0.00	
1-1-2-4-0-0001-006	ANTICIPOS	0.00	0.00	1,264,157.83	0.00	0.00	0.00	
1-1-2-4-0-0001-007	AGUA DREN, TRATAM AGUA RESIDUAL PRESENTE MES	0.00	0.00	47,935,714.65	49,147,625.00	0.00	0.00	
1-1-2-4-0-0001-009	REZAGOS 2015	0.00	0.00	35,916,080.00	24,048,178.00	0.00	0.00	
TOTAL_1124		0.00	0.00	88,440,698.09	75,158,321.51	0.00	0.00	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Flores Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimés Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



DE RESOLUCION  
INFORMACION CONTABLE

1125. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE					A 365 días	A 365 días	A 365 días	A 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO	NOTA. ESF-03
		A 90 días	A 180 días	A 270 días	A 365 días	A 365 días							
112300001017000000	DESCUENTO DE AGUA DIFERENCIAL	20.865,93								Pago anual descuento de agua	dentro del plazo		
112300001110000000	GRUPO COVARUBIAS FERRINACION	0,01								Gastos por comprobar	dentro del plazo		
112300001120000000	GRUPO COVARUBIAS FERRINACION	0,19								Gastos por comprobar	dentro del plazo		
112300001130000000	GRUPO COVARUBIAS FERRINACION	50,21								Gastos por comprobar	dentro del plazo		
112300001140000000	BUENA MANTREZ JORGE ALBERTO	533,32								Gastos por comprobar	dentro del plazo		
112300001150000000	JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y	26.044,00								Compra de participaciones de agua	dentro del plazo		
112300001160000000	SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE EMPALMADO	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001170000000	HERNANDEZ HERNANDEZ GRACIELA	392,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001180000000	SERRA VARGAS ENEDITH	479,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001190000000	CORONA RICO CHRISTIAN YADRA	302,38								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001200000000	HERNANDEZ PALACIOS DANIEL ALEJANDRO	4,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001210000000	HERNANDEZ PALACIOS DANIEL ALEJANDRO	196,40								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001220000000	GALLEGO CENTENO MARCELO	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001230000000	LEON LOPEZ URSANO	160,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001240000000	MEDINA LAMEROS MARGARITA	353,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001250000000	PEREZ RAMIREZ CARLOS ALBERTO	196,40								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001260000000	PEREZ RAMIREZ CARLOS ALBERTO	196,40								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001270000000	MEJIA GARCIA JOSE FRANCISCO	453,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001280000000	ALFARO GARCIA VERONICA MARGOS	0,62								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001290000000	MEJIA GARCIA LUISA FERMINDA	0,20								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001300000000	MEJIA GARCIA LUISA FERMINDA	266,88								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001310000000	MARTINEZ ACILERA WASHINGTON	266,88								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001320000000	MARTINEZ ACILERA WASHINGTON	300,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001330000000	ZEPEDA ABALLO JUAN CARLOS	300,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001340000000	TORRES MARILLO ENLIO ISRAEL	353,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001350000000	TRUJILLO VIDAL JORGE ALEJANDRO	0,03								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001360000000	TRUJILLO VIDAL JORGE ALEJANDRO	160,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001370000000	CHAVEZ RODRIGUEZ CLAUDIA MARCELU	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001380000000	SONIA PEREZ ADELTA SUZANA	453,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001390000000	RAZO SANCHEZ VICTOR	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001400000000	MARCOZ ORTEGA LINDA IVONNE	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001410000000	MARCOZ ORTEGA LINDA IVONNE	188,92								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001420000000	CASTILLO ESTRADA ISMA	188,92								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001430000000	AREVALO PEREZ JUAN JOSE	188,92								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001440000000	AREVALO PEREZ JUAN JOSE	300,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001450000000	AREVALO PEREZ JUAN JOSE	300,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001460000000	FOUNSGA MORGADO MARIA ANTONIA	328,68								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001470000000	HAVARRO RAMIREZ FERNANDO	290,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001480000000	HAVARRO RAMIREZ FERNANDO	496,68								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001490000000	ZAVALE FONSECA JAMA PATRICIA	400,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001500000000	ZAVALE FONSECA JAMA PATRICIA	400,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001510000000	GARCIA MANOZ MARTHA ELENA	166,68								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001520000000	LPEZ AGUIRRE JULIO CESAR	193,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001530000000	CARRON GARCIA MARIANA DEL PILAR	600,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001540000000	CARRON GARCIA MARIANA DEL PILAR	183,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001550000000	JIMENEZ FERNANDEZ JUAN RAMON	148,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001560000000	JIMENEZ FERNANDEZ JUAN RAMON	100,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001570000000	RODRIGUEZ RAMIREZ MIGUEL	353,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001580000000	VALDEZ OGUIN JUAN CRIST	333,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001590000000	VALDEZ OGUIN JUAN CRIST	322,38								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001600000000	PEREZ REYES LUIS ALBERTO	222,38								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001610000000	ALCANTARA OSIEROS FERNANDO	433,32								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001620000000	ALCANTARA OSIEROS FERNANDO	870,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001630000000	FLORIS JIMENEZ JUAN JOSE	870,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001640000000	MEDRANO HERNANDEZ LUIS GERBERDO	40.333,00								Principio	dentro del plazo		
112300001650000000	MEDRANO HERNANDEZ LUIS GERBERDO	40.333,00								Principio	dentro del plazo		
112300001660000000	COLLADA GRAEDA SIGRO ASANEL	40.000,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001670000000	HERNANDEZ GONZALEZ JUVENAL	497,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001680000000	HERNANDEZ GONZALEZ JUVENAL	497,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001690000000	COMSORCIO URBANIZADOR ARCO SA DE CV	3.493,79								Gastos por comprobar	dentro del plazo		
112300001700000000	COMSORCIO URBANIZADOR ARCO SA DE CV	180,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
112300001710000000	TORRES ELIAS	180,00								Letras descuento va nominal	dentro del plazo		
TOTAL 1125		151.684,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

1125. DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE					A 365 días	A 365 días	A 365 días	A 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO	NOTA. ESF-03
		A 90 días	A 180 días	A 270 días	A 365 días	A 365 días							
11-2-5-0-001	PALACIOS RIVERA MELDA	5.200,00								FONDO REVOLVENTE			
11-2-5-0-003	HERNANDEZ HERNANDEZ GRACIELA	5.000,00								FONDO REVOLVENTE			
TOTAL 1125		21.268,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

1125. OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE					A 365 días	A 365 días	A 365 días	A 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO	NOTA. ESF-03
		A 90 días	A 180 días	A 270 días	A 365 días	A 365 días							
11-2-5-0-001	VIA ACREDITABLE	22.976,348,18											
11-2-5-0-002	VIA ACREDITABLE	1.647.702,86											
11-2-5-0-004	VIA ACREDITABLE	5.637.300,86											
TOTAL 1125		30.261.351,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Firma

Presidente del Comité Directivo  
J. Salvador Palacios

Firma

Tesorero del Comité Directivo  
Felipe de Acosta Jimenez

Elaboro

Director de Contabilidad  
Miguel del Carmen Muñoz Vega





DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-3-1	TERRENOS	34,504,557.05	37,140,468.90	2,635,911.85	DEPREC. MENSUAL
1-2-3-3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	204,003,332.92	204,003,332.92	0.00	DEPREC. MENSUAL
1-2-3-4	INFRAESTRUCTURA	945,343,745.02	945,343,745.02	0.00	DEPREC. MENSUAL
1-2-3-5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	233,202,380.04	233,202,380.04	0.00	DEPREC. MENSUAL
1-2-3-6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	35,620,144.42	35,620,144.42	0.00	DEPREC. MENSUAL
1-2-3-9	OTROS BIENES INMUEBLES	2,611,100.50	2,611,100.50	0.00	DEPREC. MENSUAL
<b>TOTAL_1230</b>		<b>1,455,285,259.95</b>	<b>1,457,921,171.80</b>	<b>2,635,911.85</b>	

NOTA: ESF-08

1240 BIENES MUEBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-4-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,107,600.92	23,404,276.09	296,675.17	DEPREC. MENSUAL
1-2-4-2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	253,713.44	260,789.31	7,075.87	DEPREC. MENSUAL
1-2-4-3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,332,306.62	3,332,306.62	0.00	DEPREC. MENSUAL
1-2-4-4	EQUIPO DE TRANSPORTE	64,782,170.96	68,070,372.92	3,288,201.96	DEPREC. MENSUAL
1-2-4-6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	65,313,881.12	65,422,666.12	108,805.00	DEPREC. MENSUAL
<b>TOTAL_1240</b>		<b>156,789,673.06</b>	<b>160,490,431.06</b>	<b>3,700,758.00</b>	

NOTA: ESF-08

1261 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Tasa
1-2-6-1	DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES	105,436,510.27	107,594,240.45	2,157,730.18	DEPREC. MENSUAL	5%
<b>TOTAL_1261</b>		<b>105,436,510.27</b>	<b>107,594,240.45</b>	<b>2,157,730.18</b>		

NOTA: ESF-08

1262 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Tasa
1-2-6-2	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	323,878,387.27	334,670,964.24	10,792,576.97	DEPREC. MENSUAL	5%
<b>TOTAL_1262</b>		<b>323,878,387.27</b>	<b>334,670,964.24</b>	<b>10,792,576.97</b>		

NOTA: ESF-08

1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Tasa
1-2-6-3	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	82,026,769.47	90,670,471.43	8,643,701.96	DEPREC. MENSUAL	10%
<b>TOTAL_1263</b>		<b>82,026,769.47</b>	<b>90,670,471.43</b>	<b>8,643,701.96</b>		

NOTA: ESF-08

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jiménez Ceballos

Elaboro

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-5-1	SOFTWARE	2,481,652.82	2,481,652.82	0.00	
	TOTAL_1250	2,481,652.82	2,481,652.82	0.00	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-6-5	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,125,606.96	1,684,331.09	558,724.13	Por tiempo
	TOTAL_1265	1,125,606.96	1,684,331.09	558,724.13	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-7-9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	853,072.40	853,072.40	0.00	
	TOTAL_1270	853,072.40	853,072.40	0.00	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaime Ceballos



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
2-1-1-2-0	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,802,880.74	6,802,680.74				
211200001049000000	SUPER SERVICIO SOLIDARIDAD SA DE CV	0.03	0.03				
211200001055000000	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	37,760.54	37,760.54				
211200001063000000	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA SA DE CV	30.58	30.58				
211200005000000000	FERRETERIA MODELO DEL BAJIO SA DE CV	3,293.12	3,293.12				
211200009000000000	ASTROFOTO PAPELERIA, S.A. DE C.V.	5,169.50	5,169.50				
211200014000000000	HULES Y MANGUERAS INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES, SA DE CV	1,256.28	1,256.28				
211200022000000000	INDUSTRIAL KEM DE LEON SA DE CV	22,176.88	22,176.88				
211200047000000000	COMPU ACCESORIOS DEL CENTRO SA DE CV	16,796.20	16,796.20				
211200082000000000	BERISTAIN SILVA MARIA EDDA	40,017.47	40,017.47				
211200085000000000	SURO, SA DE CV	22,591.00	22,591.00				
211200090000000000	CONTROL TECNICO Y REPRESENTACIONES, SA DE CV	8,269.40	8,269.40				
211200170000000000	TUBERIA PLACAS Y ACERO SA DE	810.70	810.70				
211200231000000000	MUNOZ TORRES KARLA ELENA	43,709.73	43,709.73				
211200306000000000	INFRA, SA DE CV	19,887.24	19,887.24				
211200371000000000	SANDOVAL ROMO RAYMUNDO	1,734.20	1,734.20				
211200417000000000	IRAPUATRONICA SA DE CV	690.00	690.00				
211200424000000000	MERCOFRAS DE MEXICO, SA DE CV	65,918.16	65,918.16				
211200498000000000	HOME DEPOT MEXICO S R L DE CV	2,855.00	2,855.00				
211200563000000000	ALMAGUER STEFFANI ESPERANZA DEL CARMEN	32,086.87	32,086.87				
211200671000000000	SEPSA SERVICIOS INTEGRALES SA DE CV	31,691.86	31,691.86				
211200672000000000	SEPSA SA DE CV	68,747.61	68,747.61				
211200804000000000	MULTILLANTAS NIETO SA DE CV	300.80	300.80				
211200832000000000	VEHICULOS DE GUANAJUATO, S.A. DE C.V.	1,550.00	1,550.00				
211200842000000000	EDENRED MEXICO SA DE CV	8,559.19	8,559.19				
211200852000000000	FLORES CHÁVEZ GUILLERMO	1,731.18	1,731.18				
211200863000000000	CORPORATIVO INTEGRAL DEL AMBIENTE SA DE CV	70,282.08	70,282.08				
211200882000000000	ESPIÑOZA SANCHEZ LUISA	1,102.00	1,102.00				
211200908000000000	CASTRO GARRIDO J TRINIDAD	10,440.00	10,440.00				
211200932000000000	HDI SEGUROS SA DE CV	1,150.64	1,150.64				
211200933000000000	RAMIREZ GARCIA JUAN CARLOS	7,830.00	7,830.00				
211200942000000000	COMISION NACIONAL DEL AGUA	3,734.00	3,734.00				
211200955000000000	PADILLA LUNA JAIME	2,552.00	2,552.00				
211200964000000000	HUERTA ACOSTA SILVESTRE	83,520.00	83,520.00				
211200974000000000	HERNANDEZ MAGDALENO RAMON	4,800.00	4,800.00				
211201023000000000	REMBA URIBE JONATHAN RUBEN	10,997.49	10,997.49				
211201095000000000	SEGUROS EL POTOSI S A	12,776.96	12,776.96				
211201148000000000	SISTEMAS Y MULTISERVICIOS ELECTRICOS SA DE CV	8,331.16	8,331.16				
211201159000000000	GARCIA FLORES J ANGEL	44,606.36	44,606.36				
211201176000000000	SESHIR SA DE CV	15,815.44	15,815.44				
211201249000000000	SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	55,120.56	55,120.56				
211201333000000000	TORRES SOTO JAIME	709.00	709.00				
211201381000000000	INTEGRACION Y SERVICIOS DE T.I.C. SA DE CV.	32,712.00	32,712.00				
211201405000000000	VAZQUEZ BARAJAS SALVADOR	26,300.00	26,300.00				
211201524000000000	HERNANDEZ BOTELLO BRENDA CECILIA	3,422.00	3,422.00				
211201550000000000	HERNANDEZ RAYA MARICRUZ	6,076.06	6,076.06				
211201650000000000	SERVICIOS TECNOLOGIA Y ORGANIZACION SA DE CV	1,020.80	1,020.80				
211201677000000000	CARMONA CONTRERAS MARIA PATRICIA	0.01	0.01				
211201698000000000	VILLAR GARCIA LUIS ALBERTO	74,418.98	74,418.98				
211201718000000000	GONZALEZ GARCIA FERNANDO	100,000.00	100,000.00				
211201907000000000	AGUILERA GRANADOS MARIA LUISA	13,734.40	13,734.40				
211202056000000000	RODRIGUEZ OROPEZA PABLO ANGEL	41,029.20	41,029.20				
211202067000000000	GRUPO EVJA SA DE CV	60,286.10	60,286.10				
211202075000000000	URBANIZADORA PROMOTORA Y DISEÑOS CABA SA DE CV	38,570.00	38,570.00				
211202086000000000	ESQUIVEL ESPINOSA MARIA FRANCISCA CECILIA	2,401.20	2,401.20				
211202088000000000	VENTURA LIRA MA MANUELA	2,366.40	2,366.40				
211202093000000000	ARGAEZ CASTAÑEDA GONZALO MANUEL	191,000.00	191,000.00				
211202105000000000	TUBOS Y CONDUCTORES HIDRAULICOS SA DE CV	144,192.64	144,192.64				
211202117000000000	ARMEXING SA DE CV	1,346,953.06	1,346,953.06				
211202130000000000	SUPER SERVICIO SOLIDARIDAD SA DE CV	0.03	0.03				
211202148000000000	RHCADE SA DE CV	115,951.36	115,951.36				
211202155000000000	PROFESIONALES EN LIMPIEZA E HIGIENE	6,076.06	6,076.06				
211202159000000000	CONSTRUCCION Y PUBLICIDAD DEL BAJIO SA DE CV	5,104.00	5,104.00				
211202178000000000	ORTUSO MARTIN GUISEPPE	223,656.00	223,656.00				
211202179000000000	MARTIN DE ORTUSO CELIA ERNESTINA	80,095.50	80,095.50				
211202181000000000	DUARTE GONZALEZ RAFAEL	2,753,906.25	2,753,906.25				
211202186000000000	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	341,747.68	341,747.68				
211202207000000000	RIVERA HERNANDEZ CORINA GERALDINE	17,500.00	17,500.00				
211202215000000000	CONTRERAS RIVERA JESUS	643.99	643.99				
211202220000000000	LARA ZARATE ROSA MARIA	3,190.00	3,190.00				
211202229000000000	DOMESTICOS GUANAJUATO SA DE CV	0.05	0.05				
211202235000000000	CAYON GONZALEZ MARIA DEL MAR	1,040.00	1,040.00				
211202257000000000	SOLUCIONES Y SERVICIOS INDUSTRIALES EN SANEAMIENTO SA DE CV	78,387.00	78,387.00				
211202285000000000	SARTORIUS DE MEXICO SA DE CV	23,844.79	23,844.79				
211202286000000000	ESTACION DE SERVICIO LA VENTA SA DE CV	1,299.42	1,299.42				
211202272000000000	DISTRIBUIDORA DE RETENES Y BALEROS DEL CENTRO SA DE CV RE BA CE	6,881.35	6,881.35				
211202284000000000	OPERADORA OMX	538.00	538.00				
211202345000000000	MARTINEZ CASTAÑEDA MONSERRATH	10,497.89	10,497.89				
211202354000000000	PEREZ GODINEZ J SALVADOR	32,920.00	32,920.00				
211202369000000000	SURTIDOR QUIMICO DEL CENTRO SA DE CV	3,023.42	3,023.42				
211202371000000000	VEGA AGUILAR SERGIO	19,176.37	19,176.37				
211202387000000000	SEGUROS AFIRME SA DE CV	20,797.76	20,797.76				
211202389000000000	PROTAB SA DE CV	27,260.00	27,260.00				
211202391000000000	SAAVEDRA BALANDRAN IGNACIO	24,708.00	24,708.00				
211202392000000000	COMERCIALIZADORA BARSAN S DE RL DE CV	20,905.00	20,905.00				
211202412000000000	FLORES Y SANTOYO CONSTRUCCIONES SA DE CV	51,476.22	51,476.22				
211202413000000000	ALVAREZ LARA CECILIO	59,972.00	59,972.00				
211202414000000000	SANTANA VARGAS JOSE ANTONIO	29,730.80	29,730.80				
2-1-1-3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,234,771.33	5,234,771.33				
211300100000000000	CONSTRUCCIONES JUGARCA SA DE CV	2,829,237.82	2,829,237.82				
211300125000000000	ASTUDILLO ESPECIALISTA SA DE CV	256,026.86	256,026.86				
211300134000000000	GUEVARA VENTURA ALEJANDRO	602,574.94	602,574.94				
211300147000000000	TRICONICA PERFORACIONES Y CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.01	0.01				



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
211300172000000000	PUGA SERAFIN ENRIQUE	402,113.51	402,113.51				
211300206000000000	URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA GUTMEL S DE RL DE CV	1,144,818.21	1,144,818.21				
<b>2-1-1-4-0</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2,462.00</b>	<b>2,462.00</b>				
2-1-1-4-0-0001-006	LARA BARRON MA DEL SOCORRO	2,462.00	2,462.00				
<b>2-1-1-7-0</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>761,064.42</b>	<b>761,064.42</b>				
2-1-1-7-0-0001	ISPT POR PAGAR	542,636.80	542,636.80				
2-1-1-7-0-0002	RETENCION 10% HONORARIOS	6,114.13	6,114.13				
2-1-1-7-0-0004	RETENCION 5 AL MILLAR POR DIVO	3,420.54	3,420.54				
2-1-1-7-0-0007	RET 1% IMPUESTO CEDULAR DE HONORARIOS	611.72	611.72				
2-1-1-7-0-0009	RETENCION ICIG 0.002 INSTITUTO DE CAPACITACION DE LA INDUSTRIA	42,834.40	42,834.40				
2-1-1-7-0-0010	RETENCION CMIC 0.01 JAPAMI Y CAMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA	165,446.83	165,446.83				
<b>2-1-1-9-0</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>9,442,275.78</b>	<b>9,442,275.78</b>				
211900003000000000	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	72,956.31	72,956.31				
211900024000000000	CAJA LIBERTAD	327.00	327.00				
211900073000000000	CAJA POPULAR MEXICANA, SC DE AP DE RL DE CV	389.00	389.00				
211900118000000000	INFONAVIT (AMORTIZACIONES)	626,634.67	626,634.67				
211900126000000000	COPPEL	1,680.00	1,680.00				
211900159000000000	IVA X TRASLADAR	8,709,193.85	8,709,193.85				
211900186000000000	BANCO DEL BAJIO SA TARJETA EMPRESARIAL	1,094.95	1,094.95				
211900204000000000	PALACIOS RIVERA IMELDA	25,000.00	25,000.00				
211900208000000000	HERNANDEZ HERNANDEZ GRACIELA	5,000.00	5,000.00				
	<b>TOTAL_2110</b>	<b>22,243,254.27</b>	<b>22,243,254.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Paredes Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Juárez Coballos

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
4-1-3-1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	469,717.55	
4-1-4-9	OTROS DERECHOS	8,239.84	
4-1-5-9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	259,183.73	
4-1-6-8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	3,346,552.64	
4-1-7-3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS	105,196,658.78	
	<b>TOTAL_4100</b>	<b>109,280,352.54</b>	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
4-2-1-1	PARTICIPACIONES	71,812,313.65	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>71,812,313.65</b>	

Firma

\_\_\_\_\_  
Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

\_\_\_\_\_  
Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús James Ceballos

Elaboró

\_\_\_\_\_  
Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: EA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
4-3-1-1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	7,030,912.78	Productos Financieros	
4-3-9-9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	522,191.88	Reembolso de seguro, Actualizaciones por devoluciones de IVA	
	<b>TOTAL_4300</b>	<b>7,553,104.66</b>		

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jarames Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	13,322,550.68	15.36	SUELDOS DEL PERSONAL DE CONFIANZA Y BASE
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	22,800.00	0.03	
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	241,158.93	0.28	PRIMA VACACIONAL, PRIMA DOMINICAL, AGUINALDO, HORAS EXTRAS, COMPENSACIONES
5114	SEGURIDAD SOCIAL	4,329,255.91	4.99	APORTACIONES IMSS, INFONAVIT Y RCV
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	4,724,248.90	5.45	PREMIO DE ASISTENCIA, PREMIO DE PUNTUALIDAD, DESPENSA, INDEMNIZACIONES POR FINIQUITOS, APOYO PARA CAPACITACION DE DESARROLLO PERSONAL
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	318,180.24	0.37	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	64,032.54	0.07	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	53,719.15	0.06	
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,515,723.60	1.75	
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	892,362.04	1.03	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,712,830.78	1.97	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	110,011.68	0.13	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	278,262.93	0.32	
5131	SERVICIOS BASICOS	11,600,217.35	13.37	ENERGIA ELECTRICA DE POZOS Y OFICINAS, SERVICIO TELEFONIA E INTERNET EN OFICINAS
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	963,355.20	1.11	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,598,188.37	1.84	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,017,971.79	1.17	
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,974,027.20	2.28	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,074,690.97	1.24	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	15,001.98	0.02	
5138	SERVICIOS OFICIALES	44,338.99	0.05	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	6,340,055.69	7.31	DERECHOS DE EXTRACCION, IMPUESTO SOBRE NOMINA
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	227,523.17	0.26	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	25,418.10	0.03	
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	6,891,970.86	7.95	
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	2,162,954.03	2.49	DEPRECIACION DE REDES AGUA, DRENAJE, POZOS, TANQUES ELEVADOS
5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	10,792,576.97	12.44	
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	2,222,035.98	2.56	
5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	117,688.98	0.14	
5599	OTROS GASTOS VARIOS	12,080,355.04	13.93	BONIFICACIONES POR SERVICIOS DE AGUA, DRENAJE, TRATAMIENTO, POR REZAGOS, POR ANTIPIPOS, POR IVA
	<b>TOTAL_5000</b>	<b>86,733,508.05</b>	<b>100.00</b>	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaime Geballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311009106	TRANSFERENCIAS PARA INVERSION PUBLICA	4,610,300.60	4,610,300.60	0.00		
312100001	DONACIONES DE CAPITAL	1,945,797.39	1,945,797.39	0.00		
313006301	ENTREGA DE OP EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	383,017,374.66	383,017,374.66	0.00		
	TOTAL_3100	389,573,472.65	389,573,472.65	0.00		

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimes Cobarríos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
321000001	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	101,912,262.80	101,912,262.80	
322000003	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11,079,326.37	-	11,079,326.37	0.00
322001996	RESULTADO DEL EJERCICIO 1996	-786,453.13	-	786,453.13	0.00
322001997	RESULTADO DEL EJERCICIO 1997	-6,725,771.83	-	6,725,771.83	0.00
322001998	RESULTADO DEL EJERCICIO 1998	-3,042,796.84	-	3,042,796.84	0.00
322001999	RESULTADO DEL EJERCICIO 1999	6,572,695.93		6,572,695.93	0.00
322002000	RESULTADO DEL EJERCICIO 2000	13,859,640.23		13,859,640.23	0.00
322002001	RESULTADO DEL EJERCICIO 2001	25,876,633.89		25,876,633.89	0.00
322002002	RESULTADO DEL EJERCICIO 2002	29,092,886.86		29,092,886.86	0.00
322002003	RESULTADO DEL EJERCICIO 2003	49,059,896.93		49,059,896.93	0.00
322002004	RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	35,630,770.62		35,630,770.62	0.00
322002005	RESULTADO DEL EJERCICIO 2005	25,230,787.80		25,230,787.80	0.00
322002006	RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	52,957,789.16		52,957,789.16	0.00
322002007	RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	49,658,179.83		49,658,179.83	0.00
322002008	RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	39,722,068.16		39,722,068.16	0.00
322002009	RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	88,215,002.82		88,215,002.82	0.00
322002010	RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	68,881,865.00		68,881,865.00	0.00
322002011	RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	49,774,693.28		49,774,693.28	0.00
322002012	RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	17,169,513.12		17,169,513.12	0.00
322002013	RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	18,710,345.98		18,710,345.98	0.00
322002014	RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	84,461,896.55		84,461,896.55	0.00
322002015	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	210,345,283.87		210,345,283.87	0.00
322002016	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	101,597,568.11		101,597,568.11	0.00
322002017	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	0.00		235,061,959.19	235,061,959.19
323100001	REVALUO DE BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS)	80,028.10		80,028.10	0.00
323100002	TERRENOS	4,984,905.51		4,984,905.51	0.00
325200001	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	130,388.58		130,388.58	0.00
	<b>TOTAL_3200</b>	<b>950,378,492.16</b>	<b>1,287,352,714.15</b>	<b>336,974,221.99</b>	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jarrín Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111100006000000000	FLORES HERNANDEZ ROSA MARIA	500.00	500.00	0.00
111100020000000000	BARROSO ITURRIAGA TERESA	500.00	500.00	0.00
111100033000000000	GONZALEZ VILLALOBOS GRISELDA DEL CARMEN	500.00	500.00	-
111100050000000000	SEPSA SERVICIOS INTEGRALES SA DE CV	576,000.00	365,000.00	211,000.00
111100051000000000	SALAZAR ARRIAGA SUSANA GABRIELA	500.00	500.00	-
111100056000000000	RICO HERNANDEZ MA GUADALUPE ERENDIRA	500.00	500.00	-
111100057000000000	PALACIOS RIVERA IMELDA	142,999.73	142,999.73	-
111100059000000000	VILLAFANA ALFARO JORGE ANTONIO	500.00	500.00	-
111100063000000000	VIDALES AVILA ALEJANDRO	500.00	500.00	-
111100066000000000	MEJIA MEDRANO ROBERTO CARLOS	500.00	500.00	-
111100067000000000	CARRION GARCIA MARIANA	500.00	500.00	-
<b>1111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>723,499.73</b>	<b>512,499.73</b>	<b>211,000.00</b>
111200002000000000	INVERLAT 441694	5,051,574.49	6,915,964.89	1,864,390.40
111200005000000000	BANORTE 01561345	214,062.00	108,791.46	105,270.54
111200009000000000	BANJERCITO 454503148	16,946.09	70,798.09	53,852.00
111200012000000000	BANCO BAJIO CTA 2938780101	143,581.63	428,902.31	285,320.68
111200022000000000	BANORTE 015040486	69,493.41	31,926.81	37,566.60
111200036000000000	BANCO BAJIO 147563102017	4,702,299.93	11,865,124.60	7,162,824.67
111200041000000000	SANTANDER TPV 65502156838	389,681.43	146,923.91	242,757.52
111200042000000000	SANTANDER REFERENCIADOS 65502156824	78,776.14	26,024.97	52,751.17
111200044000000000	SANTANDER CONCENTRADORA 65502156781	35,829.04	20,042,233.33	20,006,404.29
111200046000000000	BANAMEX 01127989512	203,558.79	91,556.20	112,002.59
111200047000000000	BANCOMER 0163188078	57,235.90	9,669.59	47,566.31
111200070000000000	BAJIO 12394847 RETENCIONES INST CAPACITACION IND CONST	2,999.98	2,999.98	-
111200074000000000	BAJIO 14020028 RAMO 33 RURAL 2015	2,507.50	2,507.50	0.40
111200078000000000	BAJIO 14894737 PROSANEAR 2015	3,000.00	3,000.00	-
111200081000000000	BAJIO 157618850201 DEVOLUCION DE IVA	3,000.00	2,999.00	1.00
111200082000000000	BAJIO 163971840101	27,522.29	27,977.82	455.53
111200084000000000	BAJIO 165646760101 IMPULSO 2016 TEJIDO SOCIAL	2,678,947.13	911,483.91	1,767,463.22
111200085000000000	BAJIO 165655410101	11,724.78	0.00	11,724.78
111200086000000000	BAJIO 165652020101	20,430.74	20,768.89	338.15
111200087000000000	BAJIO 17451543 IMPULSO AL DESARROLLO DE MI COMUNIDAD 2016	101,012.38	60,252.62	40,759.76
111200088000000000	BAJIO 17464637 IMPULSO SERVICIOS BASICOS EN MI COLONIA Y COMUNIDAD 2016	68,699.94	69,999.31	1,299.37
111200089000000000	BAJIO 17577305 RAMO 33 2016 COMISION AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	572,984.66	779,275.86	206,291.20
111200090000000000	BAJIO 17586827	378,003.20	174,560.59	203,442.61
111200092000000000	BAJIO 18132092 REMANENTES	2,653,509.63	2,314,842.26	338,667.37
111200093000000000	BAJIO 186875900101 PROGRAMA RAMO 33 PROY COMISION RURAL	79,033.47	17,279.63	61,753.84
111200094000000000	BAJIO 186889860101 PROGRAMA RAMO 33 AGUA Y DRENAJE COMISION RURAL	3,618,687.44	8,089,524.23	4,470,836.79
111200095000000000	BAJIO 19304427 PROGRAMA PRODDER 2017	9,393,976.64	11,086,971.26	1,692,994.62
111200096000000000	BAJIO 19304633 PROGRAMA RAMO 33 REMANENTE 2016	4,131,052.48	6,824,057.34	2,693,004.86
111200097000000000	BAJIO 19754027 PROGRAMA IMPULSO AL DESARROLLO MI COMUNIDAD 2017	369,518.12	38,581.69	330,936.43
111200098000000000	BAJIO 19754126 PROGRAMA TEJIDO SOCIAL 2017	22,770,681.62	10,595,296.86	12,175,384.76
111200099000000000	BAJIO 19754241 PROGRAMA IMPULSO SERVICIOS BASICOS 2017	6,461,056.89	5,018,352.40	1,442,704.49
111200100000000000	BAJIO 19754258 PROGRAMA RAMO GENERAL 33 2017 COMISION AGUA POTABLE	15,450,696.51	6,677,360.83	8,773,335.68
111200101000000000	BAJIO 19958180 CEA O.O. IRAPUATO URBANO 2017 12	882,234.41	348,309.97	533,924.44
111200102000000000	BAJIO 20029740 PROSANEAR 2017	5,081.04	5,165.14	84.10
111200103000000000	BAJIO 201718720101 CONST REDES AGUA POT BELLAVISTA 1RA ET	5,066.95	5,160.82	83.87
111200104000000000	BAJIO 201720520101 AMPL DRENAJE SANITARIO TOMELOPITOS 2DA ET	79,804.22	8,720.99	71,083.23
111200105000000000	BAJIO 20273611 PROGRAMA FEDERALIZADO DENOMINADO E005 CAPACITACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE	5,211.97	0.00	5,211.97
111200106000000000	BAJIO 203600610101 CEA O.O. IRAPUATO URBANO 2017 158	48,657.06	8,120.58	40,536.48
111200107000000000	BAJIO 206654280101 COLECTOR PLUVIAL CONSTITUCION DE APATZINGAN LA HUERTA	1,826,694.40	2,567,329.10	740,634.70
111200108000000000	BAJIO 021109210 RAMO 33 2018 COMISION AGUA POTABLE	0.00	454,340.95	454,340.95
111200109000000000	BAJIO 21413836 IMPULSO 2018 PISBCC	0.00	5,000.00	5,000.00
111200110000000000	BAJIO 21414115 IMPULSO 2018 IPP TEJIDO SOCIAL	0.00	5,000.00	5,000.00
<b>1112</b>	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>82,614,834.30</b>	<b>95,863,146.09</b>	<b>13,248,311.79</b>
111400022000000000	INV BAJIO 14756310101	68,354,788.26	29,205,750.63	39,149,037.63
111400051000000000	INV BAJIO 12394847 RETENCIONES INST CAPACIT IND CONST	333,430.63	338,934.41	5,503.78
111400054000000000	BAJIO 14020028 RAMO 33 RURAL 2015	1,154,155.52	848,274.17	305,881.35
111400060000000000	INV BAJIO 14894737 PROSANEAR 2015	215,411.52	211,559.64	3,851.88
111400062000000000	INV BAJIO 157618850101 DEVOLUCION DE IVA	70,611,073.54	48,335,479.45	22,275,594.09
111400063000000000	INV BAJIO 18132092 REMANENTES	207,424,514.56	283,414,261.77	75,989,747.21
<b>1114</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES(3 MESES)</b>	<b>348,093,374.03</b>	<b>362,354,260.07</b>	<b>14,260,886.04</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>431,431,708.06</b>	<b>458,729,905.89</b>	<b>27,298,197.83</b>

Firma  
Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Muñoz Godínez

Firma  
Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jiménez Ceballos

Elaboró  
Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
123500000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	71,100,633.48	
	TOTAL_1230	71,100,633.48	

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124400000	EQUIPO DE TRANSPORTE	3,687,314.29	
	TOTAL_1240	3,687,314.29	

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jiménez Coballos



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>131,506,620.41</b>	<b>27,375,611.00</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes		
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
5513	Depreciación de bienes inmuebles	9,007,180.06	2,162,954.03
5514	Depreciación de infraestructura	41,089,771.67	10,792,576.97
5515	Depreciación de bienes muebles	8,934,995.44	2,222,035.98
5516	Deterioro de los activos biológicos		
5517	Amortización de activos intangibles	435,811.27	117,688.98
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		
5520	Provisiones		
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo		
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo		
5530	Disminución de inventarios		
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta		
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas		
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración		
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción		
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo		
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5590	Otros gastos		
5591	Gastos de ejercicios anteriores		
5592	Pérdidas por responsabilidades		
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados		
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables		
5596	Resultado por posición monetaria		
5597	Pérdidas por participación patrimonial		
5599	Otros gastos varios	72,038,861.97	12,080,355.04
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>9,222,248.99</b>	<b>0.00</b>
5610	Inversión pública no capitalizable		
5611	Construcción en bienes no capitalizable	9,222,248.99	0.00

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

Firma

Tesorero del Consejo  
Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>135,619,257.97</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>53,026,512.88</b>
4320	Incremento por variación de inventarios	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
4340	Disminución del exceso de provisiones	
4399	Otros ingresos y beneficios varios	522,191.88
	Otros ingresos contables no presupuestarios	52,504,321.00
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>188,645,770.85</b>

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

Elaboró

Director de Finanzas  
Norma Elena González Salomón

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>151,743,300.71</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>152,829,012.38</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	893,010.59
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,208.02
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	51,663.27
5400	Vehículos y equipo de transporte	3,383,600.02
5500	Equipo de defensa y seguridad	0.00
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,298,807.47
5700	Activos biológicos	0.00
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	125,130,917.86
5900	Activos intangibles	88,972.00
6200	Obra pública en bienes propios	21,973,833.15
7200	Acciones y participaciones de capital	
7300	Compra de títulos y valores	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
9100	Amortización de la deuda pública	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
7400	Otros egresos presupuestales no contables	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>87,819,219.72</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,295,255.96
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	
5590	Otros gastos	12,080,355.04
5600	Otros gastos contables no presupuestales	60,443,608.72
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>86,733,508.05</b>

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jaimes Ceballos

Elaboró

Jefe de Presupuestos  
Dulce María Martínez Leyva

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega



II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

A) Contables:

7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7-7-1	REZAGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	3,058,801.00	2,946,566.00	-112,235.00
7-7-2	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 REZAGOS	3,058,801.00	2,946,566.00	-112,235.00
7-7-3	RECARGOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	11,343,379.00	11,890,384.00	547,005.00
7-7-4	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 RECARGOS	11,343,379.00	11,890,384.00	547,005.00
7-7-5	CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2013	7,339,549.00	7,267,759.00	-71,790.00
7-7-6	EJERCICIOS ANTERIORES A 2013 CONVENIOS	7,339,549.00	7,267,759.00	-71,790.00
7-7-7	REZAGOS EJERCICIO 2013	1,838,949.00	1,688,367.00	-150,582.00
7-7-8	REZAGOS EJERCICIO 2013	1,838,949.00	1,688,367.00	-150,582.00
7-7-9-1	REZAGOS EJERCICIO 2014	3,190,731.00	2,886,394.00	-304,337.00
7-7-9-2	REZAGOS EJERCICIO 2014	3,190,731.00	2,886,394.00	-304,337.00
7-7-9-3	REZAGOS EJERCICIO 2015	5,914,430.00	6,512,413.00	597,983.00
7-7-9-4	REZAGOS EJERCICIO 2015	5,914,430.00	6,512,413.00	597,983.00
7-7-9-5	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	2,778,037.00	2,737,691.00	-40,346.00
7-7-9-6	REZAGOS OTROS CARGOS EJERCICIO 2015	2,778,037.00	2,737,691.00	-40,346.00
7-7-9-7	REZAGOS EJERCICIO 2016	9,558,659.00	8,258,383.00	-1,300,276.00
7-7-9-8	REZAGOS EJERCICIO 2016	9,558,659.00	8,258,383.00	-1,300,276.00
7-8-1	REZAGOS EJERCICIO 2017	24,202,032.00	31,989,629.00	7,787,597.00
7-8-2	REZAGOS EJERCICIO 2017	24,202,032.00	31,989,629.00	7,787,597.00

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús James  
Ceballos

Elaboró

Director de Contabilidad  
Marisol del Carmen Muñoz Vega

B) Presupuestales

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8100	LEY DE INGRESOS			
8110	Ley de Ingresos Estimada			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	54,997,801.29	49,140,246.17	- 5,857,555.12
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	15,910,313.95	11,202,276.47	- 4,708,037.48
8140	Ley de Ingresos Devengada			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	39,087,487.34	37,937,969.70	- 1,149,517.64
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	- 75,279,298.05	- 256,795,688.22	- 181,516,390.17
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	167,089,267.56	346,320,285.75	179,231,018.19
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	44,812,398.74	108,693,265.51	63,880,866.77
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	44,812,398.74	108,693,265.51	63,880,866.77
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	44,372,096.38	108,693,265.51	64,321,169.13

Nota: Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Godínez

Elaboró

Director de Presupuestos  
Dulce María Martínez Leyva

Firma

Tesorero del Consejo Directivo  
Felipe de Jesús Jalmes Ceballos

Elaboró

Director de Finanzas  
Norma Elena González Salomón

Notas

Correspondiente del 1 de enero al 31 marzo

8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
8110	Ley de Ingresos Estimada	66,301,197.26	49,140,248.17
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-	11,202,276.47
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		
8140	Ley de Ingresos Devengada	81,432,923.62	37,937,969.70
8150	Ley de Ingresos Recaudada	81,432,923.62	37,937,969.70
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	209,966,932.62	89,524,507.53
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	109,541,455.10	256,795,889.22
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	100,425,477.42	346,320,286.76
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	104,920,317.10	108,693,265.51
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	104,920,317.10	108,693,265.51
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	104,920,317.10	108,693,265.51

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

Firma

Presidente del Consejo Directivo  
J. Salvador Pérez Guillén

Elaboro

Director de Finanzas  
Norma Elena González Salomón

Firma

Tesoro del Consejo  
Felipe de Jesús Torres Ceballos

Elaboro

Director de Presupuestos  
Dulce Ana Martínez Leyva





## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

### **1. Introducción:**

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

Las actividades principales que le corresponde realizar a la Junta de Agua son: la detección, extracción, desinfección y conducción del agua; la planeación, construcción, mantenimiento y reparación de las redes y equipo necesario para el suministro del servicio de agua a la población, así como del drenaje, alcantarillado, saneamiento y análisis de laboratorio. También prevenir y controlar la contaminación de las aguas que tenga asignadas para la prestación del servicio y de las aguas que se descargan en los sistemas de alcantarillado en los centros de población urbanos, así como la realización de acciones y supervisiones necesarias para alcanzar sus objetivos, todo lo anterior, en coordinación con las Direcciones Generales de Ordenamiento Territorial, de Obras Públicas y de Servicios Públicos Municipales, de acuerdo con las leyes, reglamentos y disposiciones normativas municipales.

### **2. Describir el panorama Económico y Financiero:**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

En general el Organismo Operador ha trabajado con números negros durante los últimos 18 años, es un organismo estable y con recursos suficientes para ejercer su presupuesto.

### 3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

La Junta de Agua se creó el 02 de noviembre de 1984.

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

El 11 de marzo del 2011 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato un acuerdo Municipal, mediante el cual se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones del Reglamento de la Junta de Agua, publicado en el Periódico Oficial del 26 de Febrero de 2008. Los cambios en la estructura de la Junta fueron los siguientes:

\* En el artículo 7 menciona que la JAPAMI para su funcionamiento estará integrada por un Consejo Directivo y un Director General.

\* En el artículo 8 menciona que el Consejo Directivo es la máxima autoridad de JAPAMI y que está integrado por: I) Un Presidente quien será el Titular de la Dependencia de la Administración Pública Municipal Centralizada. II) Un Secretario, quien será el Director General. III) Un Tesorero, que será designado por el Ayuntamiento y IV) once Consejeros, que tendrán el carácter de vocales.

El 7 de marzo del 2014 se publica en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato el nuevo reglamento de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento para el Municipio de Irapuato, Guanajuato.

Entre los principales cambios que se dieron es que el Consejo Directivo de la Japami, estará compuesto por un Presidente, un Secretario (Director General), un Tesorero y diez vocales.

El Presidente, Secretario y Tesorero devengarán el mismo sueldo y los vocales serán honoríficos.

También hubo cambios en las atribuciones de algunas de las áreas.

### 4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

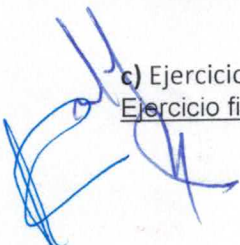
La Junta de agua es creada para la prestación del Servicio Público de agua potable y alcantarillado en el Municipio de Irapuato.

b) Principal actividad.

La planeación, proyección, organización, construcción, administración, prestación y, en fin, todas las actividades relativas al servicio de agua potable y alcantarillado en el Municipio de Irapuato.

c) Ejercicio fiscal (mencionar por ejemplo: enero a diciembre de 2017).

Ejercicio fiscal: Enero a diciembre 2018.



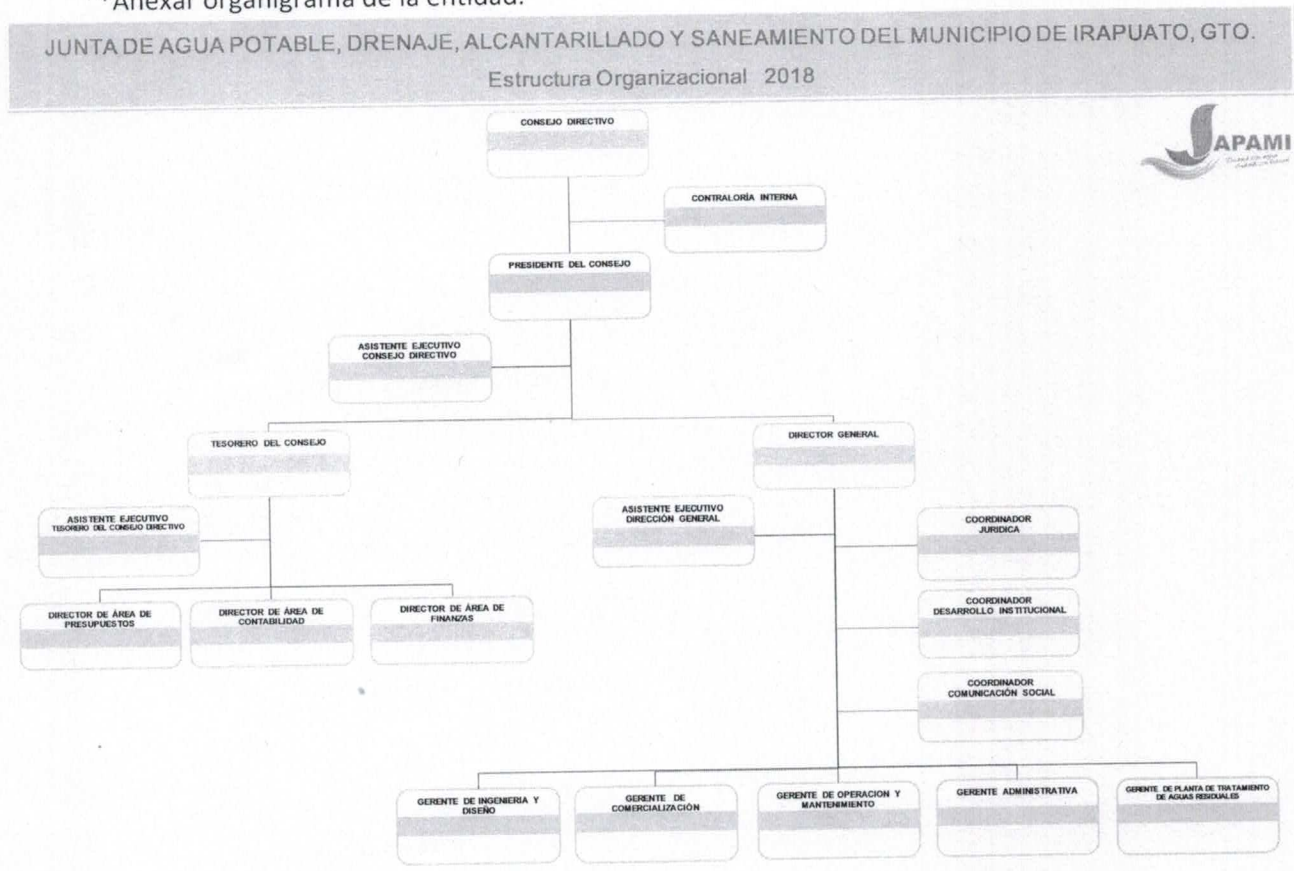


d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.)

La Junta es un Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. Es una persona moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. El Organismo es una persona moral con fines no lucrativos. Sólo tiene obligación de enterar el ISR retenido por salarios y sueldos asimilados a salarios, el ISR retenido a personas físicas por concepto de honorarios y arrendamiento y enterar el Impuesto al Valor Agregado ya sea a cargo o a favor. Y ante el Estado se paga el Impuesto sobre nóminas y la retención del impuesto cedular a personas físicas por concepto de honorarios o arrendamiento.

f) Estructura organizacional básica.  
 \*Anexar organigrama de la entidad.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se tiene ninguno

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

Se informará sobre:

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.  
Nos hemos apegado a la normatividad, en la medida de lo posible, ya que se están desarrollando sistemas, tanto contables como presupuestales que nos permitan llevar a cabo todos los registros solicitados.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.  
Los estados financieros se preparan de acuerdo a la estructura solicitada en la cuenta pública

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos a los que actualmente JAPAMI está apegado son: SUSTANCIA ECONÓMICA, ENTES PÚBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, IMPORTANCIA RELATIVA, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA. Cabe aclarar que algunos de los postulados no se están llevando al 100% porque el sistema informatico que tenemos se está adecuando a la normatividad que marca el CONAC.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Esta nota no le aplica al ente público

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

\*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Se está distinguiendo entre el momento del pagado y el momento del devengado.

\*Plan de implementación:

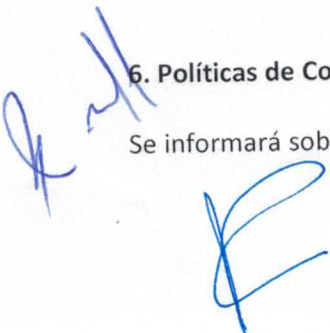
El sistema presupuestal ya puede reflejar el momento del devengado y el momento del pagado.

\*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Esta nota no le aplica al ente público

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Se informará sobre:



JUNTA DE AGUA POTABLE DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO GTO

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Se está desarrollando el sistema para que pueda hacer las funciones de actualización.

---

---

---

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No se tienen operaciones con el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:  
Esta nota no le aplica al ente público

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:  
El costo de los almacenes es de acuerdo al valor de la última compra.

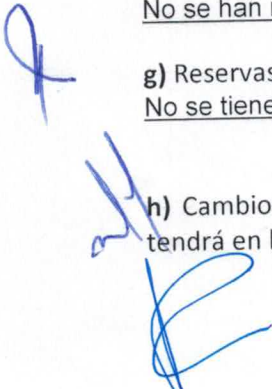
e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

1. Por concepto de vacaciones se disfrutaran de dos periodos de 10 días hábiles cada uno al año.
  2. Se paga una prima vacacional del 50%.
  3. Por concepto de aguinaldo se pagan 42 días de salario.
  4. Se proporciona un seguro de vida grupal por la cantidad de \$80,000.00 pesos en caso de fallecimiento.
  5. La Junta proporciona a sus empleados los uniformes y equipo de seguridad para el desempeño de sus labores.
  6. La Junta da a sus trabajadores una ayuda de \$10,000.00 pesos por concepto de gastos funerarios en caso de fallecimiento de la esposa, esposo o algún hijo.
- 

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:  
No se han realizado provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:  
No se tienen reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:





A partir de enero del 2017, se hace el cambio de registrar con el Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI) en la partida 4 "Derechos" a registrar en la partida 7 "Ingresos por ventas de bienes y servicios". El registro de la Cartera vencida de ejercicios anteriores y del propio ejercicio se está haciendo en Cuentas de Orden Contables.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Si existe la necesidad de hacer alguna reclasificación se hace en el mes en la que se requiera y si es alguna reclasificación por algún error de meses anteriores, se hace en el mes en el que se detecta no se modifican meses anteriores.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Cada fin de mes se hace la cancelación de saldos de cuentas que tengan como saldo final diferencias por centavos. En caso de partidas que se tienen en las conciliaciones bancarias se hace la depuración del monto después de tres meses, previo a que ya se hizo la aclaración en el respectivo banco. También hay cancelación de saldos cuando algún cheque que se haya expedido se tiene que cancelar.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

No se cuenta con ningún activo en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se cuenta con ningún pasivo en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:

Esta nota no le aplica al ente público

d) Tipo de cambio:

Esta nota no le aplica al ente público

e) Equivalente en moneda nacional:

Esta nota no le aplica al ente público

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.



### 8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Edificios 5% de depreciación, Infraestructura 5%, Bienes muebles (equipo de oficina 10% y equipo de computo 30%), Equipo de Transporte 20%, Maquinaria y otros equipos 10%.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No se ha realizado algún cambio.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

Esta nota no le aplica al ente público

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

Esta nota no le aplica al ente público

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

---

---

---

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

Ninguno

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

Ninguno

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se procura en todo momento que los activos del Organismo se utilicen efectivamente.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

Las inversiones se manejan con los bancos, buscando la mejor tasa de rendimiento

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

Esta nota no le aplica al ente público

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

Esta nota no le aplica al ente público

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

Esta nota no le aplica al ente público

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

El patrimonio se muestra en el Estado de Situación Financiera.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

Esta nota no le aplica al ente público

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Esta nota no le aplica al ente público

### 10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

En las notas de desglose ERA-01 se aprecia la recaudación que se tiene por concepto de derechos por prestación de servicios, otros derechos y por aprovechamientos.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

En el estado analítico de ingresos presupuestarios se puede observar la proyección de los ingresos y su comportamiento.

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

\* Se anexara la información en las notas de desglose.

En este ejercicio 2018 el Organismo no tiene deuda

### 12. Calificaciones otorgadas:



Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

Esta nota no le aplica al ente público

### 13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

- Reglamento Interior de la JAPAMI publicado el 7 de marzo de 2014

- Lineamientos Generales de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal de la Junta de Agua Potable Drenaje Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato, Gto para el ejercicio fiscal 2018.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Éstas medidas están plasmadas en el Plan de Trabajo 2016-2018 del Organismo, el cual muestra los objetivos, estrategias, acciones, que se tienen y se van midiendo de acuerdo a cada uno de sus indicadores. Este plan se puede ver con mayor detalle en el formato 0333 Indicadores de Resultados, que forma parte de la Información Financiera Trimestral.

### 14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### 16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No se tienen partes relacionadas.



**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

De acuerdo al **artículo 13 fracción VIII**, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF), «Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al **cierre del ejercicio.**»

Propuesta de cedula:

**Devengado que integra el Pasivo circulante al cierre del ejercicio 2017**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Capítulo	Importe	No Etiquetado	Etiquetado
	Cuentas por pagar a corto plazo				
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	1000			
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	2000	11,452,930.88	11,452,930.88	
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	6000	40,706,625.96		40,706,625.96
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	8000	2,462.00	2,462.00	
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	4000			
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	9000			
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	7000	8,959,398.61	8,959,398.61	