



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1000	ACTIVO	\$ -	\$ 37,419,270.05
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$ -	\$ 59,696,504.80
1110	Efectivo y equivalentes	\$ -	\$ 10,891,678.88
1111	Efectivo	\$ -	\$ -
1112	Bancos/tesorería	\$ -	\$ 10,891,678.88
1113	Bancos/dependencias y otros	\$ -	\$ -
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
1115	Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ -	\$ -
1119	Otros efectivos y equivalentes	\$ -	\$ -
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ -	\$ -
1121	Inversiones financieras de corto plazo	\$ -	\$ 53,601,154.30
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ -	\$ 40,909,168.09
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ -	\$ 10,677,007.27
		\$ -	\$ 376,732.24



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo			
		\$	-	\$ 1,638,246.70
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo			
		\$	-	\$ -
1126	Préstamos otorgados a corto plazo			
		\$	-	\$ -
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo			
		\$	-	\$ -
1130	Derechos a recibir bienes o servicios			
		\$	5,501,371.14	\$ -
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo			
		\$	214,610.39	\$ -
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo			
		\$	-	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo		
		\$	-
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo		
		\$	-
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	5,286,760.75	\$
		\$	-
1140	Inventarios	\$	-
1141	Inventario de mercancías para venta	\$	-
		\$	-
1142	Inventario de mercancías terminadas	\$	-
		\$	-
1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración	\$	-
		\$	-
1144	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	\$	-
		\$	-
1145	Bienes en tránsito	\$	-
		\$	-
1150	Almacenes	\$	705,042.76



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo			
		\$	-	\$ 705,042.76
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes			
		\$	-	\$ -
1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes			
		\$	-	\$ -
1162	Estimación por deterioro de inventarios			
		\$	-	\$ -
1190	Otros activos circulantes			
		\$	-	\$ -
1191	Valores en garantía			
		\$	-	\$ -
1192	Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)			
		\$	-	\$ -
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago			
		\$	-	\$ -
1194	Adquisición con fondos de terceros			
		\$	-	\$ -
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE			
		\$	22,277,234.75	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
1210	Inversiones financieras a largo plazo			
		\$	-	\$ -
1211	Inversiones a largo plazo	\$	-	\$ -
1212	Títulos y valores a largo plazo	\$	-	\$ -
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$	-	\$ -
1214	Participaciones y aportaciones de capital	\$	-	\$ -
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$	-	\$ -
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	\$	407.68	\$ -
1222	Deudores diversos a largo plazo	\$	407.68	\$ -
1223	Ingresos por recuperar a largo plazo	\$	-	\$ -
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	\$	-	\$ -
1229	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$	-	\$ -
		\$	-	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
		\$ 27,737,500.22	\$ -
1231	Terrenos	\$ 780,611.20	\$ -
1232	Viviendas	\$ -	\$ -
1233	Edificios no habitacionales		
		\$ -	\$ -
1234	Infraestructura		
		\$ -	\$ -
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público		
		\$ 26,956,889.02	\$ -
1236	Construcciones en proceso en bienes propios		
		\$ -	\$ -
1239	Otros bienes inmuebles		
		\$ -	\$ -
1240	Bienes muebles		
		\$ -	\$ 5,460,673.15
1241	Mobiliario y equipo de administración		
		\$ -	\$ 478,640.85
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
		\$ -	\$ 9,412.93
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
		\$ -	\$ 69,786.83



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
1244	Vehículos y equipo de transporte			
		\$	-	\$ 3,541,658.70
1245	Equipo de defensa y seguridad			
		\$	-	\$ -
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas			
		\$	-	\$ 1,361,173.84
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos			
		\$	-	\$ -
1248	Activos biológicos			
		\$	-	\$ -
1250	Activos intangibles			
		\$	-	\$ -
1251	Software			
		\$	-	\$ -
1252	Patentes, marcas y derechos			
		\$	-	\$ -
1253	Concesiones y franquicias			
		\$	-	\$ -
1254	Licencias			
		\$	-	\$ -
1259	Otros activos intangibles			
		\$	-	\$ -
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes			
		\$	-	\$ -
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles			
		\$	-	\$ -
1262	Depreciación acumulada de infraestructura			
		\$	-	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ -	\$ -
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos	\$ -	\$ -
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	\$ -	\$ -
1270	Activos diferidos	\$ -	\$ -
1271	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	\$ -	\$ -
1272	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	\$ -	\$ -
1273	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	\$ -	\$ -
1274	Anticipos a largo plazo	\$ -	\$ -
1275	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	\$ -	\$ -
1279	Otros activos diferidos	\$ -	\$ -
1280	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1281	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo		
		\$	- \$
1282	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo		
		\$	- \$
1283	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo		
		\$	- \$
1284	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo		
		\$	- \$
1289	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo		
		\$	- \$
1290	Otros activos no circulantes		
		\$	- \$
1291	Bienes en concesión		
		\$	- \$



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
1292	Bienes en arrendamiento financiero	\$	-	\$ -
1293	Bienes en comodato	\$	-	\$ -
2000	PASIVO	\$	-	\$ 24,897,749.30
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$	-	\$ 24,897,749.30
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	\$	25,008,201.26	\$ -
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	-	\$ 169,906.45
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$	-	\$ 4,628,889.17
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$	-	\$ -
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	\$	-	\$ -
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$	-	\$ -
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	\$	-	\$ -
		\$	-	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ 4,785,140.54
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo		
		\$ 34,252,324.52	\$ -
2120	Documentos por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2130	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo		
		\$ -	\$ -
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna		
		\$ -	\$ 1,130,299.10
		\$ -	\$ 1,130,299.10



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
2132	Porción a corto plazo de la deuda pública externa		
		\$ -	\$ -
2133	Porción a corto plazo de arrendamiento financiero		
		\$ -	\$ -
2140	Títulos y valores a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2141	Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2142	Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2150	Pasivos diferidos a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2151	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo		
		\$ -	\$ -
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo		
		\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2161	Fondos en garantía a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2162	Fondos en administración a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2163	Fondos contingentes a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2164	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2165	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2166	Valores y bienes en garantía a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2170	Provisiones a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo			59,459,969.66
		\$	-	\$ -



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016**

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
2172	Provisión para contingencias a corto plazo			
		\$	-	\$ -
2179	Otras provisiones a corto plazo			
		\$	-	\$ 59,459,969.66
2190	Otros pasivos a corto plazo			
		\$	10,684,318.20	\$ -
2191	Ingresos por clasificar	\$	-	\$ -
2192	Recaudación por participar	\$	-	\$ -
2199	Otros pasivos circulantes	\$	-	\$ -
		\$	10,684,318.20	\$ -
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-	\$ -
2210	Cuentas por pagar a largo plazo			
		\$	-	\$ -
2211	Proveedores por pagar a largo plazo	\$	-	\$ -
2212	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	\$	-	\$ -
		\$	-	\$ -
2220	Documentos por pagar a largo plazo	\$	-	\$ -
2221	Documentos comerciales por pagar a largo plazo	\$	-	\$ -
		\$	-	\$ -



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016**

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
2222	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo		
		\$	-
2229	Otros documentos por pagar a largo plazo		
		\$	-
2230	Deuda pública a largo plazo		
		\$	-
2231	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo		
		\$	-
2232	Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo		
		\$	-
2233	Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo		
		\$	-
2234	Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo		
		\$	-
2235	Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo		
		\$	-
		\$	-



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
2240	Pasivos diferidos a largo plazo		
		\$	- \$
2241	Créditos diferidos a largo plazo		
		\$	- \$
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo		
		\$	- \$
2249	Otros pasivos diferidos a largo plazo		
		\$	- \$
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo		
		\$	- \$
2251	Fondos en garantía a largo plazo		
		\$	- \$
2252	Fondos en administración a largo plazo		
		\$	- \$
2253	Fondos contingentes a largo plazo		
		\$	- \$
2254	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo		
		\$	- \$



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
2255	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo		
		\$	-
2256	Valores y bienes en garantía a largo plazo	-	\$
		\$	-
2260	Provisiones a largo plazo	-	\$
		\$	-
2261	Provisión para demandas y juicios a largo plazo	-	\$
		\$	-
2262	Provisión para pensiones a largo plazo	-	\$
		\$	-
2263	Provisión para contingencias a largo plazo	-	\$
		\$	-
2269	Otras provisiones a largo plazo	-	\$
		\$	-
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	\$
		\$	-
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIVO	62,317,019.35	\$
		\$	-
3110	Aportaciones	-	\$
		\$	-
3120	Donaciones de capital	-	\$
		\$	-



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016**

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN		APLICACIÓN
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio			
		\$	-	\$ -
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO			
		\$	62,317,019.35	\$ -
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)			
		\$	-	\$ 30,205,394.66
3220	Resultados de ejercicios anteriores			
		\$	92,522,414.01	\$ -
3230	Revalúos	\$	-	\$ -
3231	Revalúo de bienes inmuebles			
		\$	-	\$ -
3232	Revalúo de bienes muebles			
		\$	-	\$ -
3233	Revalúo de bienes intangibles			
		\$	-	\$ -
3239	Otros revalúos			
		\$	-	\$ -
3240	Reservas	\$	-	\$ -
3241	Reservas de patrimonio			
		\$	-	\$ -
3242	Reservas territoriales			
		\$	-	\$ -
3243	Reservas por contingencias			
		\$	-	\$ -
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores			
		\$	-	\$ -



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
3251	Cambios en políticas contables		
		\$	- \$
3252	Cambios por errores contables		
		\$	- \$
3300	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
		\$	- \$
3310	Resultado por posición monetaria		
		\$	- \$
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios		
		\$	- \$