



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1000	<b>ACTIVO</b>	\$ 1,118,488,959.52	\$ 1,017,477,637.51	
1100	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$ 176,247,470.78	\$ 196,768,633.88	
1110	Efectivo y equivalentes	\$ 8,394,676.10	\$ 24,660,351.64	
1111	Efectivo	\$ 150,000.00	\$ 136,400.00	
1112	Bancos/tesorería	\$ 8,244,676.10	\$ 24,523,951.64	
1113	Bancos/dependencias y otros	\$ -	\$ -	
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -	ESF-01
1115	Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -	ESF-01
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ -	\$ -	
1119	Otros efectivos y equivalentes	\$ -	\$ -	
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 146,017,427.92	\$ 152,958,067.20	
1121	Inversiones financieras de corto plazo	\$ 13,293,128.32	\$ 38,019,498.00	ESF-01
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 94,560,524.48	\$ 87,499,053.49	ESF-02
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 999,526.68	\$ 336,210.49	ESF-03
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 37,164,248.44	\$ 27,103,305.22	ESF-02
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 13,772,843.46	\$ 8,643,049.96	ESF-03
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ 1,188,832.43	\$ 217,156.02	
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	\$ -	\$ -	
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	\$ -	\$ -	
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	\$ 12,584,011.03	\$ 8,425,893.94	
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	\$ -	\$ -	
1140	Inventarios	\$ -	\$ -	ESF-05
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	\$ 8,062,523.30	\$ 10,507,165.08	ESF-05
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 8,062,523.30	\$ 10,507,165.08	
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	\$ -	\$ -	ESF-11
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	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$ 942,241,488.74	\$ 820,709,003.63	
1210	Inversiones financieras a largo plazo	\$ -	\$ -	
1211	Inversiones a largo plazo	\$ -	\$ -	ESF-01
1212	Títulos y valores a largo plazo	\$ -	\$ -	
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ -	\$ -	ESF-06
1214	Participaciones y aportaciones de capital	\$ -	\$ -	ESF-07
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ 489,866.86	\$ 491,129.33	
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	\$ 489,866.86	\$ 491,129.33	ESF-03
1222	Deudores diversos a largo plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1223	Ingresos por recuperar a largo plazo	\$ -	\$ -	
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1229	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ -	\$ -	ESF-03
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 863,969,650.08	\$ 747,896,972.60	ESF-08
1231	Terrenos	\$ 29,417,084.64	\$ 25,993,204.42	
1232	Viviendas	\$ -	\$ -	
1233	Edificios no habitacionales	\$ 8,850,066.79	\$ 8,850,066.79	
1234	Infraestructura	\$ 544,937,314.41	\$ 464,188,464.14	
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$ 280,765,184.24	\$ 248,865,237.25	
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	\$ -	\$ -	
1239	Otros bienes inmuebles	\$ -	\$ -	
1240	Bienes muebles	\$ 124,619,044.20	\$ 119,157,974.10	ESF-08
1241	Mobiliario y equipo de administración	\$ 21,776,514.71	\$ 21,520,740.98	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 1,547,068.14	\$ 1,498,808.06	
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 4,679,737.55	\$ 4,564,404.98	
1244	Vehículos y equipo de transporte	\$ 42,700,561.05	\$ 41,712,778.63	
1245	Equipo de defensa y seguridad	\$ -	\$ -	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 53,915,162.75	\$ 49,861,241.45	
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$ -	\$ -	
1248	Activos biológicos	\$ -	\$ -	
1250	Activos intangibles	\$ 343,516.20	\$ 343,516.20	ESF-09
1251	Software	\$ 343,516.20	\$ 343,516.20	
1252	Patentes, marcas y derechos	\$ -	\$ -	



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAVA, GTO.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1253	Concesiones y franquicias	\$ -	\$ -	
1254	Licencias	\$ -	\$ -	
1259	Otros activos intangibles	\$ -	\$ -	
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$ (47,180,588.60)	\$ (47,180,588.60)	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	\$ -	\$ -	ESF-08
1262	Depreciación acumulada de infraestructura	\$ -	\$ -	ESF-08
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ (47,180,588.60)	\$ (47,180,588.60)	ESF-08
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos	\$ -	\$ -	ESF-08
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	\$ -	\$ -	ESF-09
1270	Activos diferidos	\$ -	\$ -	ESF-09
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	\$ -	\$ -	ESF-10
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	\$ -	\$ -	ESF-11
1291	Bienes en concesión	\$ -	\$ -	
1292	Bienes en arrendamiento financiero	\$ -	\$ -	
1293	Bienes en comodato	\$ -	\$ -	
<b>2000</b>	<b>PASIVO</b>	\$ 169,379,530.17	\$ 258,328,045.66	
<b>2100</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	\$ 169,379,530.17	\$ 258,328,045.66	
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 52,335,687.69	\$ 43,897,349.39	ESF-12
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 2,707.35	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 9,739,933.45	\$ 13,302,047.06	
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	\$ -	\$ -	
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 16,595,374.32	\$ 21,230,148.86	
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -	
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 26,000,379.92	\$ 9,362,446.12	
2120	Documentos por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -	ESF-12
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	\$ -	\$ -	ESF-15
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna	\$ -	\$ -	
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	\$ -	\$ -	ESF-14
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ -	\$ -	ESF-13
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	\$ 22,494,532.63	\$ 126,948,087.52	
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo	\$ -	\$ -	
2172	Provisión para contingencias a corto plazo	\$ -	\$ -	
2179	Otras provisiones a corto plazo	\$ 22,494,532.63	\$ 126,948,087.52	
2190	Otros pasivos a corto plazo	\$ 94,549,309.85	\$ 87,482,608.75	
2191	Ingresos por clasificar	\$ -	\$ -	
2192	Recaudación por participar	\$ -	\$ -	
2199	Otros pasivos circulantes	\$ 94,549,309.85	\$ 87,482,608.75	ESF-14
<b>2200</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	\$ -	\$ -	
2210	Cuentas por pagar a largo plazo	\$ -	\$ -	
2211	Proveedores por pagar a largo plazo	\$ -	\$ -	
2212	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	\$ -	\$ -	



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
2220	Documentos por pagar a largo plazo	\$ -	\$ -	
2221	Documentos comerciales por pagar a largo plazo	\$ -	\$ -	
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	\$ -	\$ -	ESF-15
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	\$ -	\$ -	
2240	Pasivos diferidos a largo plazo	\$ -	\$ -	ESF-14
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	\$ -	\$ -	ESF-13
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	\$ -	\$ -	
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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	\$ 949,109,429.35	\$ 759,149,591.85	
3100	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	\$ 149,765,155.18	\$ 149,765,155.18	VHP-01
3110	Aportaciones	\$ 149,765,155.18	\$ 149,765,155.18	
3120	Donaciones de capital	\$ -	\$ -	
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	\$ -	\$ -	
3200	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	\$ 799,344,274.17	\$ 609,384,436.67	VHP-02
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$ 82,064,375.66	\$ 159,379,687.74	
3220	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 717,279,898.51	\$ 450,004,748.93	
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	\$ -	\$ -	
3251	Cambios en políticas contables	\$ -	\$ -	
3252	Cambios por errores contables	\$ -	\$ -	
3300	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	\$ -	\$ -	
3310	Resultado por posición monetaria	\$ -	\$ -	
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios	\$ -	\$ -	

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

ING. ARTURO GOMEZ VILLEGAS  
DIRECTOR GENERAL

C.P. IZA MARGARITA PEREZ RODRIGUEZ  
DIRECTOR DE FINANZAS