



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 190,651,111.57	\$ 248,493,269.86	
5110	Servicios personales	\$ 70,358,317.82	\$ 97,326,279.13	
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 43,622,091.84	\$ 55,933,953.13	
5112	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 122,588.00	\$ 200,012.00	
5113	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 3,893,839.56	\$ 11,795,904.35	
5114	Seguridad social	\$ 9,505,788.88	\$ 11,591,840.90	
5115	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 12,293,600.54	\$ 14,961,489.23	
5116	Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 920,409.00	\$ 2,843,079.52	
5120	Materiales y suministros	\$ 18,811,234.30	\$ 25,818,030.34	
5121	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 525,337.09	\$ 1,046,098.40	
5122	Alimentos y utensilios	\$ 175,489.61	\$ 251,859.86	
5123	Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$ 43,823.59	\$ 46,534.82	
5124	Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$ 9,651,833.69	\$ 12,920,548.98	
5125	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$ 1,283,332.47	\$ 1,692,278.72	
5126	Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 4,314,330.87	\$ 5,003,664.97	
5127	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$ 599,747.84	\$ 1,824,789.79	
5128	Materiales y suministros para seguridad	\$ -	\$ -	
5129	Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$ 2,217,339.14	\$ 3,032,254.80	
5130	Servicios generales	\$ 101,481,559.45	\$ 125,348,960.39	
5131	Servicios básicos	\$ 70,586,798.64	\$ 81,897,904.80	
5132	Servicios de arrendamiento	\$ 1,202,439.57	\$ 2,042,106.06	
5133	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$ 3,397,298.99	\$ 4,075,386.29	
5134	Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 1,943,974.71	\$ 1,944,837.55	
5135	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 4,354,563.94	\$ 9,499,041.23	
5136	Servicios de comunicación social y publicidad	\$ 2,215,693.35	\$ 2,239,068.17	
5137	Servicios de traslado y viáticos	\$ 191,521.07	\$ 154,443.40	
5138	Servicios oficiales	\$ 221,476.43	\$ 610,802.11	
5139	Otros servicios generales	\$ 17,367,792.75	\$ 22,885,370.78	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 484,021.29	\$ 616,916.00	
5210	Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$ -	\$ -	
5211	Asignaciones al Sector Público	\$ -	\$ -	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	\$ -	\$ -	
5220	Transferencias al resto del sector público	\$ -	\$ -	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	\$ -	\$ -	
5222	Transferencias a Entidades Federativas	\$ -	\$ -	
5230	Subsidios y subvenciones	\$ -	\$ -	
5231	Subsidios	\$ -	\$ -	
5232	Subvenciones	\$ -	\$ -	
5240	Ayudas sociales	\$ 484,021.29	\$ 616,916.00	
5241	Ayudas sociales a personas	\$ -	\$ -	
5242	Becas	\$ 484,021.29	\$ 616,916.00	
5243	Ayudas sociales a instituciones	\$ -	\$ -	
5244	Ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros	\$ -	\$ -	
5250	Pensiones y jubilaciones	\$ -	\$ -	
5251	Pensiones	\$ -	\$ -	
5252	Jubilaciones	\$ -	\$ -	
5259	Otras pensiones y jubilaciones	\$ -	\$ -	
5260	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ -	\$ -	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	\$ -	\$ -	
5262	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales	\$ -	\$ -	
5270	Transferencias a la seguridad social	\$ -	\$ -	
5271	Transferencias por obligaciones de ley	\$ -	\$ -	
5280	Donativos	\$ -	\$ -	
5281	Donativos a instituciones sin fines de lucro	\$ -	\$ -	
5282	Donativos a entidades federativas y municipios	\$ -	\$ -	
5283	Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos privados	\$ -	\$ -	
5284	Donativos a fideicomisos, mandatos y contratos análogos estatales	\$ -	\$ -	
5285	Donativos internacionales	\$ -	\$ -	
5290	Transferencias al exterior	\$ -	\$ -	
5291	Transferencias al exterior a gobiernos extranjeros y organismos internacionales	\$ -	\$ -	
5292	Transferencias al sector privado externo	\$ -	\$ -	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -	\$ -	
5310	Participaciones	\$ -	\$ -	
5311	Participaciones de la federación a entidades federativas y municipios	\$ -	\$ -	
5312	Participaciones de las entidades federativas a los municipios	\$ -	\$ -	
5320	Aportaciones	\$ -	\$ -	
5321	Aportaciones de la federación a entidades federativas y municipios	\$ -	\$ -	
5322	Aportaciones de las entidades federativas a los municipios	\$ -	\$ -	
5330	Convenios	\$ -	\$ -	
5331	Convenios de reasignación	\$ -	\$ -	
5332	Convenios de descentralización y otros	\$ -	\$ -	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	\$ 8,478.61	
5410	Intereses de la deuda pública	\$ -	\$ 8,478.61	
5411	Intereses de la deuda pública interna	\$ -	\$ 8,478.61	
5412	Intereses de la deuda pública externa	\$ -	\$ -	
5420	Comisiones de la deuda pública	\$ -	\$ -	
5421	Comisiones de la deuda pública interna	\$ -	\$ -	
5422	Comisiones de la deuda pública externa	\$ -	\$ -	
5430	Gastos de la deuda pública	\$ -	\$ -	
5431	Gastos de la deuda pública interna	\$ -	\$ -	
5432	Gastos de la deuda pública externa	\$ -	\$ -	
5440	Costo por coberturas	\$ -	\$ -	
5441	Costo por coberturas	\$ -	\$ -	
5450	Apoyos financieros	\$ -	\$ -	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	\$ -	\$ -	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	\$ -	\$ -	
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 39,543,157.00	\$ 947,905.85	
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	\$ -	
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$ -	\$ -	



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$ -	\$ -	-
5513	Depreciación de bienes inmuebles	\$ -	\$ -	-
5514	Depreciación de infraestructura	\$ -	\$ -	-
5515	Depreciación de bienes muebles	\$ -	\$ -	-
5516	Detenoreo de los activos biológicos	\$ -	\$ -	-
5517	Amortización de activos intangibles	\$ -	\$ -	-
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	\$ 39,543,157.00	\$ 947,905.85	-
5591	Gastos de ejercicios anteriores	\$ 3,757,864.00	\$ -	-
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	\$ 35,785,293.00	\$ 947,905.85	-
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	\$ -	\$ -	-
5610	Inversión pública no capitalizable	\$ -	\$ -	-
5611	Construcción en bienes no capitalizable	\$ -	\$ -	-
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 82,064,375.66	\$ 159,379,687.74	-

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



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 312,742,665.52	\$ 409,446,258.06	
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 263,663,677.28	\$ 340,677,369.48	EA-01
4110	Impuestos	\$ -	\$ -	
4111	Impuesto sobre los ingresos	\$ -	\$ -	
4112	Impuestos sobre el patrimonio	\$ -	\$ -	
4113	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$ -	\$ -	
4114	Impuestos al comercio exterior	\$ -	\$ -	
4115	Impuestos sobre nóminas y asimilables	\$ -	\$ -	
4116	Impuestos ecológicos	\$ -	\$ -	
4117	Accesorios de impuestos	\$ -	\$ -	
4119	Otros impuestos	\$ -	\$ -	
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ -	\$ -	
4121	Aportaciones para fondos de vivienda	\$ -	\$ -	
4122	Cuotas para el seguro social	\$ -	\$ -	
4123	Cuotas de ahorro para el retiro	\$ -	\$ -	
4124	Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ -	\$ -	
4129	Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	\$ -	\$ -	
4130	Contribuciones de mejoras	\$ -	\$ -	
4131	Contribución de mejoras por obras públicas	\$ -	\$ -	
4140	Derechos	\$ 256,649,003.52	\$ 333,950,268.93	
4141	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$ 212,087,016.06	\$ 286,824,464.16	
4142	Derechos a los hidrocarburos	\$ -	\$ -	
4143	Derechos por prestación de servicios	\$ -	\$ -	
4144	Accesorios de derechos	\$ -	\$ -	
4149	Otros derechos	\$ 44,561,987.46	\$ 47,125,804.77	
4150	Productos de tipo corriente	\$ 2,560,638.85	\$ 1,048,674.66	
4151	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	\$ 2,560,638.85	\$ 1,048,674.66	
4152	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	\$ -	\$ -	
4153	Accesorios de productos	\$ -	\$ -	
4159	Otros productos que generan ingresos corrientes	\$ -	\$ -	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 4,454,034.91	\$ 5,678,425.89	
4161	Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$ 1,692,510.00	\$ 1,980,506.79	
4162	Multas	\$ -	\$ -	
4163	Indemnizaciones	\$ -	\$ -	
4164	Reintegros	\$ -	\$ -	
4165	Aprovechamientos provenientes de obras públicas	\$ -	\$ -	
4166	Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	\$ -	\$ -	
4167	Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones	\$ -	\$ -	
4168	Accesorios de aprovechamientos	\$ -	\$ -	
4169	Otros aprovechamientos	\$ 2,761,524.91	\$ 3,697,919.10	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ -	\$ -	
4171	Ingresos por venta de mercancías	\$ -	\$ -	
4172	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	\$ -	\$ -	
4173	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	\$ -	\$ -	
4174	Ingresos de operación de entidades paraestatales empresariales no financieras	\$ -	\$ -	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$ -	\$ -	
4191	Impuestos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$ -	\$ -	
4192	Contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$ -	\$ -	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 48,350,265.18	\$ 64,453,034.90	EA-01
4210	Participaciones y aportaciones	\$ 48,350,265.18	\$ 64,453,034.90	
4211	Participaciones	\$ -	\$ -	
4212	Aportaciones	\$ 28,816,246.52	\$ 26,438,419.10	
4213	Convenios	\$ 19,534,018.66	\$ 38,014,615.80	
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ -	\$ -	
4221	Transferencias internas y asignaciones del sector público	\$ -	\$ -	
4222	Transferencias del resto del sector público	\$ -	\$ -	
4223	Subsidios y subvenciones	\$ -	\$ -	
4224	Ayudas sociales	\$ -	\$ -	
4225	Pensiones y jubilaciones	\$ -	\$ -	
4226	Transferencias del Exterior	\$ -	\$ -	
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 728,723.06	\$ 4,315,853.68	EA-02
4310	Ingresos financieros	\$ -	\$ -	
4311	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	\$ -	\$ -	
4319	Otros ingresos financieros	\$ -	\$ -	
4320	Incremento por variación de inventarios	\$ (138.18)	\$ 4,080.25	
4321	Incremento por variación de inventarios de mercancías para venta	\$ -	\$ -	
4322	Incremento por variación de inventarios de mercancías terminadas	\$ -	\$ -	
4323	Incremento por variación de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	\$ -	\$ -	
4324	Incremento por variación de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	\$ -	\$ -	
4325	Incremento por variación de almacén de materias primas, materiales y suministros de consumo	\$ (138.18)	\$ 4,080.25	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	\$ -	
4331	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	\$ -	
4340	Disminución del exceso de provisiones	\$ -	\$ -	
4341	Disminución del exceso de provisiones	\$ -	\$ -	
4390	Otros ingresos	\$ 728,861.24	\$ 4,311,773.43	
4391	Otros ingresos de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	
4392	Bonificaciones y descuentos obtenidos	\$ -	\$ -	
4393	Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	\$ -	\$ -	
4394	Diferencias de cotización a favor en valores negociables	\$ -	\$ -	
4395	Resultado por posición monetaria	\$ -	\$ -	
4396	Utilidades por participación patrimonial	\$ 728,861.24	\$ 4,311,773.43	
4399	Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	\$ -	
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 230,678,289.86	\$ 250,066,570.32	EA-03