



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1280	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
1292	Bienes en arrendamiento financiero	\$ -	\$ -
1293	Bienes en comodato	\$ -	\$ -
2000	PASIVO	\$ -	\$ 88,948,515.49
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$ -	\$ 88,948,515.49
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 8,438,338.30	\$ -
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 2,707.35
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 3,562,113.61
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	\$ -	\$ 4,634,774.54
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 16,637,933.80	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ 104,453,554.89
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo	\$ -	\$ -
2172	Provisión para contingencias a corto plazo	\$ -	\$ -
2179	Otras provisiones a corto plazo	\$ -	\$ 104,453,554.89
2190	Otros pasivos a corto plazo	\$ 7,066,701.10	\$ -
2191	Ingresos por clasificar	\$ -	\$ -
2192	Recaudación por participar	\$ -	\$ -
2199	Otros pasivos circulantes	\$ 7,066,701.10	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
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	\$ 189,959,837.50	\$ -
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ -	\$ -
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 SEPTIEMBRE DE 2017

INDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	\$ -	\$ -
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 189,959,837.50	\$ -
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ -	\$ 77,315,312.08
3220	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 267,275,149.58	\$ -
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	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -
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



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ÍNDICE	NOMBRE	ORIGEN	APLICACIÓN
1000	ACTIVO	\$ -	\$ 101,011,322.01
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$ 20,521,163.10	\$ -
1110	Efectivo y equivalentes	\$ 16,265,675.54	\$ -
1111	Efectivo	\$ -	\$ 13,600.00
1112	Bancos/tesorería	\$ 16,279,275.54	\$ -
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	\$ 6,940,639.28	\$ -
1121	Inversiones financieras de corto plazo	\$ 24,726,369.68	\$ -
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ -	\$ 7,061,470.99
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ -	\$ 663,316.19
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ -	\$ 10,060,943.22
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	\$ -	\$ 5,129,793.50
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ -	\$ 971,676.41
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	\$ -	\$ 4,158,117.09
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	\$ -	\$ -
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	\$ 2,444,641.78	\$ -
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 2,444,641.78	\$ -
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	\$ -	\$ 121,532,485.11
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	\$ 1,262.47	\$ -
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	\$ 1,262.47	\$ -
1222	Deudores diversos a largo plazo	\$ -	\$ -
1223	Ingresos por recuperar a largo plazo	\$ -	\$ -
1224	Préstamos otorgados a largo plazo	\$ -	\$ -
1229	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ -	\$ -
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ -	\$ 116,072,677.48
1231	Terrenos	\$ -	\$ 3,423,880.22
1232	Viviendas	\$ -	\$ -
1233	Edificios no habitacionales	\$ -	\$ -
1234	Infraestructura	\$ -	\$ 80,748,850.27
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$ -	\$ 31,899,946.99
1236	Construcciones en proceso en bienes propios	\$ -	\$ -
1239	Otros bienes inmuebles	\$ -	\$ -
1240	Bienes muebles	\$ -	\$ 5,461,070.10
1241	Mobiliario y equipo de administración	\$ -	\$ 255,773.73
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	\$ 48,260.08
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	\$ 115,332.57
1244	Vehículos y equipo de transporte	\$ -	\$ 987,782.42
1245	Equipo de defensa y seguridad	\$ -	\$ -
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	\$ 4,053,921.30
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	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -