



contadores
Públicos

Meza, Lugo y Asociados S.C.

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 1
FORMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.5	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
3220		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.			9,083,990.68
1		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
	002017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017			
5135		SERVICIOS DE INST, REPAR, MANTTO Y CONSERVACION		330,160.16	
3		SERVICIOS GENERALES			
	354002	DEPRECIACION ACUM EQ. DE BOMBEO	256,512.26		
	354003	DEPRECIACION ACUM EQ. DE ELECTRONICO	73,647.90		
5137		SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS		8,753,830.62	
3		SERVICIOS GENERALES			
	372002	DEPRECIACION ACUM EQ DE TRANSPORTE	204,925.93		
	372003	DEPRECIACION DE OBRAS DE AGUA POTABLE	2,338,600.89		
	372004	DEPRECIACION DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	3,098,403.70		
	372005	DEPRECIACION DE OBRAS DE SANEAMIENTO	3,111,900.00		
8240		PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO			9,083,990.68
3		ENERGIA ELECTRICA			
	354002	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE BOMBEO	256,512.26		
	354003	DEPREC. ACUM. EQUIPO ELECTRICO	73,647.90		
	372002	DEPREC. ACUM EQUIPO DE TRANSPORTE	204,925.93		
	372003	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE AGUA POTABLE	2,338,600.89		
	372004	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	3,098,403.70		
	372005	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE SANEAMIENTO	3,111,900.00		
8270		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		9,083,990.68	
3		ENERGIA ELECTRICA			
	354002	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE BOMBEO	256,512.26		
	354003	DEPREC. ACUM. EQUIPO ELECTRICO	73,647.90		
	372002	DEPREC. ACUM EQUIPO DE TRANSPORTE	204,925.93		
	372003	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE AGUA POTABLE	2,338,600.89		
	372004	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	3,098,403.70		
	372005	DEPREC. ACUM DE OBRAS DE SANEAMIENTO	3,111,900.00		
SUMAS IGUALES:				18,167,981.36	18,167,981.36

CANCELACION DE DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO 2017 SEGUN POLIZA D-78 DEL 30/04/2019



contadores
Públicos

Meza, Lugo y Asociados S.C.

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 2
FORMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
5500		OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			9,354,745.79
5510		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS			
	5513 2	DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	246,612.00		
	5513 3	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO	132,923.63		
	5513 3	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7,898.33		
	5513 6	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	8,967,311.83		
1262		DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		8,967,311.83	
	1	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES			
1263		DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		387,433.96	
	2	EQUIPO DE TRANSPORTE	246,612.00		
	3	MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO	132,923.63		
	5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7,898.33		
SUMAS IGUALES				9,354,745.79	9,354,745.79

REGISTRO TRASPASO POR RECLASIFICACION DE DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO 2019

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 4
FORMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
2117		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		19,881.76	
2117 1		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			
2117 1 000006		RETENCIONES POR ENTERAR			
2117 1 000006 000009		RCV			
3200		HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO			19,881.76
3220		Resultados de Ejercicios Anteriores			
3220 1		Resultados de Ejercicios Anteriores			
3220 1 002017		Resultado de Ejercicios Anteriores 2017			
SUMAS IGUALES				19,881.76	19,881.76

REGISTRO CORRECCION POLIZA D 76 DEL 30 DE ABRIL 2019 POR DUBLICIDAD EN POLIZA DIARIO 101 DEL 31 DE MARZO 2019

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 5
FORMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

5

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
2114		Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		57,451.54	
21141		Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			
21141 000006		Cuotas de Seguridad Social 2017 (infonavit)			
2114		Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			67,929.07
21141		Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			
XXXXXXXXXX	19	Cuotas de Seguridad Social 2004 a 2019 (infonavit principal)	57,924.80		
XXXXXXXXXX	20	Cuotas de Seguridad Social 2004 a 2019 (amortizacion credito principal)	10,004.27		
3200		HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		10,477.53	
3220		Resultados de Ejercicios Anteriores			
3220 1		Resultados de Ejercicios Anteriores			
3220 1 002018		Resultados de Ejercicios Anteriores 2018			
SUMAS IGUALES				67,929.07	67,929.07

REGISTRO DE CONVENIO DE RECONOCIMIENTO POR REGULARIZACION DE ADEUDOS FISCALES MEDIANTE PAGOS EN PARCIALIDADES CELEBRADOS ANTE EL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES DE VARIOS EJERCICIOS SEGUN ESTIPULADO EN CONVENIO CELEBRADO EL 11 DE OCTUBRE DEL 2019

ML contadores
Públicos

Meza, Lugo y Asociados S.C.

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 6
FORMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

6

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
5114		SEGURIDAD SOCIAL		43,631.36	
1		SERVICIOS PERSONALES			
141003		INFONAVIT			
2117		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			43,631.36
2117 1		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			
2117 1 000006		RETENCIONES POR ENTERAR			
2117 1 000006 000006		CUOTAS INFONAVIT			
SUMAS IGUALES				43,631.36	43,631.36

REGISTRO CORRECCION POLIZA D 36 DEL 16 DE MAYO 2019

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 7
FÓRMULO:	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

7

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
5114		SEGURIDAD SOCIAL		6,665.57	
1		SERVICIOS PERSONALES			
	141003	INPONAVIT			
5114		SEGURIDAD SOCIAL		71,718.63	
1		SERVICIOS PERSONALES			
	5114-1-141002	RCV			
5114		SEGURIDAD SOCIAL		8,546.53	
1		SERVICIOS PERSONALES			
	5114-1-141001	CUOTAS IMSS			
3200		HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO			86,930.73
3220		Resultados de Ejercicios Anteriores			
3220-1		Resultados de Ejercicios Anteriores			
	3220-1-002017	Resultado de Ejercicios Anteriores 2017	71,718.63		
	3220-1-002018	Resultado de Ejercicios Anteriores 2018	8,546.53		
	3220-1-002018	Resultado de Ejercicios Anteriores 2018	6,665.57		
SUMAS IGUALES				86,930.73	86,930.73

REGISTRO CORRECCION POLIZA D 66.D69.D70.D71 Y D 72 DE ABRIL 2019 DE AJUSTES DE AUDITORIA 2018

P084

ML

contadores
Públicos

Meza, Lugo y Asociados S.C.

CEDULA NO: AJUST.	HOJA NO: 8
FORMULO: F.H.L.S	FECHA:
REVISO: M.E.S.S	FECHA:

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANGOSTURA (JUMAPANG)
AJUSTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

8

CUENTA		CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
EMPRESA	AUDITORIA				
2117		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		3,616,104.00	
2117 1		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			
2117 1 000006		RETENCIONES POR ENTERAR			
2117 1 000006 000012		Aportaciones Voluntarias de Usuarios			
4223		Subsidios y Subvenciones			3,616,104.00
4223 9		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
4223 9 930101		OTROS INGRESOS	100,000.00		
4223 9 930101 000001		APOYOS DEL H. AYUNTAMIENTO	1,000,000.00		
4223 9 930101 000001		APOYOS DEL H. AYUNTAMIENTO	2,516,104.00		
4223 9 930101 000001		APOYOS DEL H. AYUNTAMIENTO			
SUMAS IGUALES				3,616,104.00	3,616,104.00

REGISTRO ASIENTO DE TRASPASO DE LA CUENTA 2117 RETENCIONES A LA CUENTA 4223 OTROS INGRESOS POR SUBSIDIOS POR APOYOS DEL AYUNTAMIENTO SEGUN POLIZAS HIN 20 DEL 30 SEPT 2019, POLIZA HIN 2 DEL 04/10/2019 Y POLIZA HIN 15 DEL 20/12/2019