

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información general

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL; (JAPAM) es una Persona Moral; sin fines de lucro, el domicilio de su sede social y principal en San Juan del Río Querétaro. Sus actividades principales son administrar los sistemas de agua potable y alcantarillado municipal.

2. Bases de elaboración.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental; vigente para el ejercicio 2016.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que los valores en los Estados Financieros en su apartado de Activo Circulante, están expresados en pesos mexicanos y que las cuentas registradas se encuentran administradas en la Banca Comercial en cuentas productivas a corto plazo, con disposición inmediata y que no se cuenta con ninguna inversión a largo plazo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Se informa los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$875,581.98
Deudores Diversos	\$ 41,259.00
Ingresos por Recuperar a corto Plazo	\$6,454,329.73

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. Se informa que los valores expresados en los Estados Financieros en el apartado de Inventarios, se encuentra valuado por el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas), administrado por sistema denominado Aspel SAE y que son adquiridos por proveedores externos los artículos ya terminados, sin sufrir ninguna modificación o proceso al original, más bien se obtienen para las necesidades de operación y mantenimiento de la JAPAM.

Información Financiera

4. Se cuenta con una Inversión Temporal (Hasta 3 meses), en cantidad de \$2'066,191.68. la cual se genera con el saldo después de haber aplicado los gastos corrientes contra los ingresos, la cual se tiene en una cuenta de SANTANDER, ya que es la que brinda mejores rendimientos, y estas cantidades son las que se utilizan para hacer frente a la contraparte de la JAPAM, en las Participaciones de Recursos Federales.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Los valores de los Bienes Muebles e Inmuebles expresados en los Estados Financieros muestran el valor del costo de adquisición, respaldado por la factura original, los cuales no muestren un método de depreciación de los mismos.

Estimaciones y Deterioros.

6. Los valores de los Bienes Muebles e Inmuebles expresados en los Estados Financieros muestran el valor del costo de adquisición, respaldado por la factura original, los cuales no muestren un método de depreciación de los mismos.

Estimación de Cuentas Incobrables.

7. El procedimiento que lleva a cabo la JAPAM, para determinar las cuentas incobrables.
 - a) Realizar gestiones de cobro cada mes mediante el área de Cartera.
 - b) Si después de un ejercicio fiscal es imposible llevar a cabo el cobro correspondiente se considerará como cuenta incobrable.
 - c) La JAPAM al cierre del ejercicio analizará las cuentas por cobrar y procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad las cuales deberán ser aprobadas por el Consejo de Administración de este Ente.

Pasivo

Los valores expresados en los Estados Financieros en el rubro denominado Proveedores y Acreedores Diversos, se encuentra con un promedio de vencimiento de 0 a 1410 días, la factibilidad de pago de dichos pasivos se encuentra sujeto al saneamiento financiero a corto plazo del Organismo.

Anexo I. Evidencia electrónica de integración de pasivos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- Se informarán los montos totales del rubro de Derechos y Aportaciones de acuerdo al tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos, como a continuación se detalla:

	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	\$209,710,503.12
DERECHOS	\$208,807,219.56
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$903,283.56
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	\$13,465,493.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$13,465,493.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$587,132.44
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$587,132.44
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$223,763,128.56
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$198,677,587.06
SERVICIOS PERSONALES	\$104,491,140.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$14,616,090.58
SERVICIOS GENERALES	\$79,570,355.86
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$198,677,587.06
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$25,085,541.50

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, como se observa se obtuvo un ahorro gracias a las políticas públicas aplicadas en esta administración.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio	Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total*
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$0.00	\$3,082,367.13	\$25,085,541.50	\$0.00	\$28,167,908.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$25,085,541.50	\$0.00	\$25,085,541.50

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Conceptos	2015	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería (Caja)	50,000	63,700
Efectivo en Bancos- Dependencias	11,234,097	16,354,652
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	2,066,192
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	847,511
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 11,284,097	\$ 19,332,055

- Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global, las cuales no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central, asimismo se informa, que el importe total de las adquisiciones citados, fueron pagadas en su totalidad.

Anexo II. Se anexa archivo detallado de los bienes que fueron adquiridos en el ejercicio 2016

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta el ahorro/desahorro del Resultado de Ejercicio.

	2015	2016
Ahorro/Desahorro Resultado del Ejercicio	-11,133,180	25,085,541

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$223,175,996.12
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$587,132.44
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$587,132.44	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$223,763,128.56

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$223,175,996.12
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$587,132.44
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$587,132.44	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$223,763,128.56

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.

Se informa que este Ente, no cuenta con registros en el apartado de Cuentas de Orden contables y presupuestarias para el ejercicio 2016.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (JAPAM) es un Organismo Público Descentralizado que se encarga de administrar los sistemas de agua potable y alcantarillado municipal de San Juan del Río, Qro.

2. Panorama Económico y Financiero

El entorno económico- financiero que se reflejó en el Estado Financiero y Presupuestal que se presentó para el ejercicio fiscal 2016, se presentó con una liquidez financiera para hacerle frente a las obligaciones por pagar a corto plazo contraídas por la Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente. 29 de Mayo de 1992

La JAPAM se constituye como Organismo el 29 de mayo de 1992, a través de un Decreto publicado en el periódico oficial en el Estado de Querétaro "La sombra de Arteaga" que reconoce jurídicamente sus funciones y atribuciones y organización, dándose así un importante paso hacia una legítima autonomía municipal.

4. Organización y Objeto Social.

- a) Administrar los sistemas de agua potable y alcantarillado municipal de San Juan del Río, Qro.
- b) Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico, industrial, comercial.
- c) Ejercicio fiscal que se presenta, 2016.
- d) Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- e) Las consideraciones fiscales son las siguientes.
 - 1. Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
 - 2. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
 - 3. Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL
 - 4. Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
 - 5. Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
 - 6. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
 - 7. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
 - 8. Pago definitivo mensual de IVA.
 - 9. Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA
 - 10. Informativa anual del subsidio para el empleo

11. Declaración Informativa mensual de Proveedores
12. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se preparan y se presenta la información financiera de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, vigente para el ejercicio de 2016.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se presenta la información financiera sin re expresión alguna en los apartados de Activo, Pasivo y Hacienda Pública, para el ejercicio fiscal 2016.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Se informa que Este ente no cuenta con operaciones de posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario, para el ejercicio 2016.

8. Reporte Analítico del Activo

Los valores expresados en el Estado de Situación financiera en el rubro de Activo, se presentan a valor factura.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Se informa que este Ente no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos para el ejercicio 2016.

10. Reporte de la Recaudación

ORIGEN DE LOS RECURSOS

DERECHOS	\$208,807,219.56
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$903,283.56
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$13,465,493.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$587,132.44

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Se informa que este Ente no cuenta con Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda, para el ejercicio 2016.

12. Calificaciones otorgadas

Se informa que este Ente no cuenta con calificaciones otorgadas, para el ejercicio 2016.

13. Proceso de mejora

Se informa que este Ente no cuenta con Información Proceso de mejora, para el ejercicio 2016.

14. Información sobre segmentos

Se informa que este Ente no cuenta con Información sobre segmentos, para el ejercicio 2016.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En lo referente a la modificación de las cuentas presupuestarias que integran el cierre del ejercicio fiscal 2016, se encuentra sujeta a revisión y autorización del H. Consejo de Administración de la Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal, en el mes de marzo de 2016.

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

Lic. Germain Garfias Alcántara
Director

Mtra. Alicia Yáñez Ruiz
Gerente Administrativo