

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PUBLICADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. Información general**

**DECRETO QUE CREA LA JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO.**

CAPITULO I

ORGANIZACIÓN Y ATRIBUCIONES

ARTICULO PRIMERO. - Se crea la Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (JAPAM), como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio el cual tendrá a su cargo la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en el municipio de San Juan del Río.

Es un Ente que tributa conforme a la Ley del Impuesto sobre la renta, bajo el régimen de Persona Moral sin fines de lucro, y tiene como domicilio fiscal y social en el Municipio de San Juan del Río Querétaro. Su actividad principal es la Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico.

*Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.*

**2. Bases de elaboración.**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la normatividad vigente para la emisión de los presentes Estados Financieros.

*A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:*

- a) Notas de desglose;*
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y*
- c) Notas de gestión administrativa.*

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

- a) Efectivo: Los valores expresados en este rubro, son asignados a los servidores públicos con la finalidad de dar cumplimiento a las funciones de compras de fondos revolventes, tener en el área de recaudación disponibilidad de monedas y billetes, esto con la finalidad de agilizar el proceso de cobro hacia los usuarios de los servicios que presta este Ente.
- b) Bancos / Tesorería: Los valores expresados en este rubro, son los recursos financieros propios y etiquetados con los que cuenta este Ente y son administrados por la Banca comercial específicamente en cuentas productivas con disponibilidad inmediata y a corto plazo.
- c) Inversiones Temporales: La inversión informada es administrada por la Banca comercial está catalogada como inversiones gubernamentales sin riesgo y con disponibilidad inmediata.
- d) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: El valor expresado se encuentra integrado por diversos depósitos en garantía que se han entregado al Ente denominado C.F.E. Suministrador de Servicios Básicos, con el fin de garantizar el abastecimiento de energía eléctrica a la infraestructura de este Ente.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

**A CORTO PLAZO:**

Concepto	2018	2017
FONDOS FIJOS	104,700.00	73,700.00
BANCOS/TESORERÍA	2,902,230.62	1,691,969.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	123,963.66
DEPÓSITO FONDOS TERCEROS GARANTÍA Y/O ADM.	847,511.41	847,511.41
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,854,442.03</b>	<b>\$ 2,737,144.58</b>

**A LARGO PLAZO:**

Nada que manifestar

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 propiedad de este ENTE en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO		SUMA
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	567007006	1,390,710.70
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	1003766812	20,077.96
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	1001218782	1,275,204.65
BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	44440003505	19,982.24
BBVA BANCOMER SA	101340298	49,275.44
BANCO DEL BAJIO SA	28270610201	2,991.30
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65500673285	111,022.60
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504291445	13,197.36
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504973461	68,959.87
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65505557701	5,000.00
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	5474 8460 0003 7855 GNHM	-
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	5474 8460 0003 7871 COMT	-
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	474 8460 0003 7889 SHI	-
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	5474 8460 0003 7897 GFMJ	-
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	5474 8460 0003 7863 GGM	-
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504973461	-
<b>Suma</b>		<b>\$ 2,956,422.12</b>

**Inversiones Temporales**

Banco	Importe
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

- a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El valor reflejado en este rubro, se origina con soporte en el oficio DIR/JAP/472/2008 emitido con fecha 30 de abril de 2008, suscrito por el Ing. Pacheli Isidro Demeneghi Rivero, Director de la JAPAM en dicha fecha, autorizado por el Ing. Jorge Rivadeneira Díaz, Presidente Municipal del Municipio de San Juan del Río, Qro. En su momento, el cual a la fecha de emisión de los Estados Financieros no se ha tenido respuesta favorable para la recuperación de dicho saldo.
- b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Nada que manifestar.
- c) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo: El valor expresado en este rubro está compuesto y se origina por valores del Impuesto al valor agregado denominado IVA, de periodos anteriores a la emisión de los Estados Financieros y que se encuentran acumulados e identificados como acreditables y no acreditables de factorajes de diversos proveedores que suministraron bienes o servicios a este Ente.
- d) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: Al cierre del período del Informe del Avance de Gestión Financiera no se tiene un saldo por recuperar en este rubro.
- e) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Saldo que muestran anticipos de trabajos que se realizarán en el ejercicio 2019, del recurso federal denominado PRODDER.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	875,581.98	875,581.98
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	39,228.93
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,180,702.83	6,332,546.28
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	-	72,409.36
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO:	1,419,652.10	1,142,669.86
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,475,936.91</b>	<b>\$ 8,462,436.41</b>

**Detalle de anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo.**

CUENTA	NOMBRE	FECHA	FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1134-000349</b>	<b>ZARATE PASTOR ERNESTO</b>				<b>221,255.55</b>
				Anticipo a Proveedor : 8, DIR/JAP/35/2018-1 - REHABILITACIÓN DE RED DE AGUA EN	
C02224		11/12/2018	1006	FRACCIONAMIENTO LAS HUERTAS (TR. 1006 Anticipo a Proveedor : 8, DIR/JAP/35/2018-1 - REHABILITACIÓN DE RED DE AGUA EN FRACCIONAMIENTO LAS HUERTAS)	162,331.99
				Anticipo a Proveedor : 6, DIR/JAP/36/2018-1 - INTERCONEXIÓN DE LA COLONIA PASEOS	
C02165		13/12/2018	1007	DE XHOSDA (TR. 1007 Anticipo a Proveedor : 6, DIR/JAP/36/2018-1 - INTERCONEXIÓN DE LA COLONIA PASEOS DE XHOSDA)	58,923.56
<b>1134-000351</b>	<b>LÓPEZ CHÁVEZ JUANA</b>				<b>436,593.35</b>
				Anticipo a Proveedor : 7, DIR/JAP/37/2018-1 - REHABILITACIÓN DE REN DE AGUA	
C02166		14/12/2018	1008	POTABLE PROLONGACIÓN ROBLE, PASEOS DE XHOSDA (TR. 1008 Anticipo a Proveedor : 7, DIR/JAP/37/2018-1 - REHABILITACIÓN DE REN DE AGUA POTABLE PROLONGACIÓN ROBLE, PASEOS DE XHOSDA)	278,057.05
				Anticipo a Proveedor : 9, DIR/JAP/38/2018-1 - REHABILITACIÓN RED DE AGUA POTABLE	
C02225		18/12/2018	1009	CALLE FRESNOS, EMILIANO ZAPATA, EL ROSAL, COL. SAN TA CRUZ NIETO, SJR. QRO (TR. 1009 Anticipo a Proveedor : 9, DIR/JAP/38/2018-1 - REHABILITACIÓN RED DE AGUA POTABLE CALLE FRESNOS, EMILIANO ZAPATA, EL ROSAL, COL. SAN TA CRUZ NIETO, SJR. QRO)	158,536.30
<b>1134-000355</b>	<b>ALCURI GRUPO COMERCIAL SA DE CV</b>				<b>761,803.20</b>
				Anticipo a Proveedor : 10, DIR/JAP/41/2018-1 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE	
C02230		21/12/2018	1010	CONCRETO ARMADO PARA ALMACENAMIENTO (TR. 1010 Anticipo a Proveedor : 10, DIR/JAP/41/2018-1 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE CONCRETO ARMADO PARA ALMACENAMIENTO)	761,803.20
<b>TOTAL</b>					<b>\$1,419,652.10</b>

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Nada que manifestar

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método

El saldo final que se muestra en el Estado de Situación Financiera al cierre del 31 de diciembre de 2018 en el rubro de Almacenes por un monto de \$1,169,271.02 (un millón ciento sesenta y nueve mil doscientos setenta y un pesos 02/100 m.n.) se encuentran costeados por el método de valuación denominado PEPS (primeras entradas, primeras salidas), administrado por el Sistema denominado Aspel SAE.

Cabe hacer mención que el sistema denominado SAACG, en su estructura no controla inventarios y almacén de los materiales que adquiere este Ente para su operación y consumo, montos que se deberían reflejar en el apartado de Activo del Estado de Situación Financiera al cierre del 31 de diciembre de 2018. Si bien lo anterior no se refleja en dicho apartado este Ente se revelan los valores que integran los artículos y montos, los cuales se encuentran debidamente administrados y controlados a través del sistema denominado SAE, en el apartado de Cuentas denominada De Orden.

#### **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Nada que manifestar

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Nada que manifestar

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: El saldo reflejado está integrado por la infraestructura que ha realizado este Ente durante el transcurso de años anteriores a la fecha actual, como se encuentra informado analíticamente en obras por infraestructura de agua potable, drenaje, alcantarillado,

así como infraestructura para el tratamiento de aguas residuales. Respecto de las Construcciones en proceso se continuará durante el del ejercicio 2019, los registros a que haya lugar con base a lo establecido en Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, emitido por el CONAC.

b) Bienes Muebles: Se encuentra debidamente registrados todos los bienes con los que cuenta este Ente, en el Sistema denominado SAACG en el módulo de Bienes Patrimoniales, el departamento de Control Patrimonial es el encargado de llevar el control analítico, así como los resguardos correspondientes por cada servidor público que hace uso de los bienes asignados a su cargo. Así también dicho departamento es el encargado de llevar a cabo el proceso de alta, baja y/o depreciación de los citados bienes.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

c) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La depreciación que se registró en el Sistema denominado SAACG, en el módulo de Bienes Patrimoniales el departamento de Control Patrimonial responsable en este Ente, corrió el proceso en el período de Enero a Octubre del ejercicio 2018, posterior a esto, se realizó el análisis en el módulo contable reflejando incidencias en los registros y/o saldos, ante esto se solicita apoyo a la Entidad Superior de Fiscalización para su revisión, análisis y en su caso validación para poder reclasificar aquellos registros que tuvieron incidencias, con la finalidad de mostrar los saldos correctos. Dicho lo anterior a la fecha de redacción de las presentes notas, se continua en proceso de análisis de este apartado.

Respecto al estado en que se encuentran los activos, se pone a disposición de los interesados cuando así lo deseen, el inventario de bienes muebles a cargo del departamento de Control Patrimonial.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	48,379,843.38	47,929,843.38
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 48,379,843.38</b>	<b>\$ 47,929,843.38</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,055,395.00	3,662,132.59
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	192,351.19	185,782.30
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,587,216.10	11,587,216.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,118,176.68	5,060,730.68
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>20,953,138.97</b>	<b>20,495,861.67</b>
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,156,717.32	- 610,193.35
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>2,156,717.32</b>	<b>- 610,193.35</b>
<b>Suma</b>	<b>18,796,421.65</b>	<b>21,106,055.02</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Nada que manifestar

**Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos no Circulantes: El saldo reflejado en el Estado de Situación Financiera está integrado por diversos bienes que se encuentran en comodato al Municipio de San Juan del Río, de lo cual se encuentran los expedientes de dichos bienes en el departamento de Control Patrimonial.



**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Se cuenta con el documento analítico donde se muestran los vencimientos en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, anunciando número de cuenta, póliza, fecha, folio factura, importe y vencimiento, quedando a disposición de los interesados en el momento que así lo deseen. Sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos, estará condicionada a la suficiencia financiera con la que cuenta este Ente al momento de la obligación de pago, previa autorización del Gerente Administrativo y Director de este Ente.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al período informado del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	12,464,792.83	23,166,464.12
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 12,464,792.83</b>	<b>\$ 23,166,464.12</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,012,477.87
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,865,355.43
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,057,098.83
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	529,860.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 12,464,792.83</b>

- a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: El saldo en este rubro refleja analíticamente los conceptos de sueldos y prestaciones que tenían derecho y que se derivan de una separación por terminación laboral y/o pre-pensión, así como las aportaciones tales como; seguridad social, fondos de vivienda, sistema para el retiro, retiro, cesantía avanzada y vejez. Los montos por terminación laboral se pagarán durante el ejercicio 2019 con respaldo ante lo convenido con el Tribunal de Conciliación y arbitraje y ex servidores públicos de este Ente, respecto a las aportaciones de Seguridad Social será enterado y pagado conforme a los plazos establecidos en el mes de enero del mismo ejercicio.
- b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Se encuentran debidamente emplazados a un vencimiento de 30 días contados a partir de la recepción de la factura y su documentación soporte se encuentra en el departamento de Contabilidad.
- f) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: Se encuentran debidamente emplazados a vencimiento conforme a los tiempos de los avances físicos financieros de cada una de las acciones que se encuentra pactadas con diversos contratistas. Sin embargo, el saldo que se informa proviene de ejercicios anteriores.
- c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: El saldo está integrado por las retenciones que este Ente realizó por conceptos de sueldos y salarios, arrendamiento y servicios profesionales, que se encuentran respaldados por documentación fiscal, el cual cumple con las disposiciones fiscales vigentes, dichas retenciones serán enteradas conforme a los plazos fiscales establecidos durante en el ejercicio 2019 a la Tesorería de la Federación, así también el Impuesto al Valor Agregado denominado IVA. En lo referente al impuesto estatal derivado de los pagos realizados por sueldos y prestaciones a los servidores públicos denominado 2% sobre nómina, será enterado y pagado al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro conforme a los plazos establecidos para el ejercicio 2019.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Se informan los montos totales del rubro de Derechos y Aprovechamientos (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), como a continuación se detalla:

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>243,785,602</b>
Derechos	243,785,602
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>14,093,201</b>
Participaciones y Aportaciones	14,093,201
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,424,752</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,424,752
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 259,303,555</b>

Concepto	2018
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>229,956,005</b>
Servicios Personales	115,478,023
Materiales y Suministros	20,856,371
Servicios Generales	93,621,611
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>8,776,710</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	777,080
Pensiones y Jubilaciones	7,052,960
Donativos	946,670
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,444,445</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,444,445
<b>Inversión Pública</b>	<b>12,100,950</b>
Inversión Pública no Capitalizable	12,100,950
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 252,278,110</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>	<b>485,272,166</b>				<b>485,272,166</b>
Aportaciones	485,272,166				485,272,166
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>		<b>11,742,428</b>	<b>-8,880,927</b>		<b>2,861,502</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-8,880,927		-8,880,927
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,742,428			11,742,428
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>	<b>485,272,166</b>	<b>11,742,428</b>	<b>-8,880,927</b>	<b>0</b>	<b>488,133,668</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	<b>-1,554,514</b>				<b>-1,554,514</b>
Aportaciones	-1,554,514				-1,554,514
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>		<b>-14,102,240</b>	<b>15,906,372</b>		<b>1,804,132</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,025,446		7,025,446
Resultados de Ejercicios Anteriores		-14,102,240	8,880,927		-5,221,313
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>483,717,652</b>	<b>-2,359,811</b>	<b>7,025,446</b>	<b>0</b>	<b>488,383,286</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. 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:

Concepto	2018	2017
FONDOS FIJOS	104,700.00	73,700.00
BANCOS/TESORERÍA	2,902,230.62	1,691,969.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	123,963.66
FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	847,511.41	847,511.41
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 3,854,442.03</b>	<b>\$ 2,737,144.58</b>

**Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2018**

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>257,878,803</b>	<b>236,626,987</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	243,785,602	228,530,459	<b>Aplicación</b>	<b>386,179</b>	<b>2,616,208</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	386,179	2,616,208
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-386,179</b>	<b>-2,616,208</b>
Participaciones y Aportaciones	14,093,201	8,096,528	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>246,386,158</b>	<b>233,817,441</b>	Interno	0	0
Servicios Personales	112,617,493	106,591,226	Externo	0	0
Materiales y Suministros	18,414,190	18,755,591	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	92,486,129	81,959,265	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	777,080	496,250	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	7,052,960	6,515,322	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>11,106,467</b>	<b>193,338</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>2,737,145</b>	<b>19,332,055</b>
Donativos	946,670	774,548	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>13,843,611</b>	<b>19,525,393</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	14,091,636	18,725,239			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>11,492,646</b>	<b>2,809,546</b>			

1. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas en el período de 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

CUENTA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE **2018**  
 JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL  
 INVENTARIO DE ALTAS DE BIENES MUEBLES ACTUALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TITULO		JOMBRE CORTO DESCRIPCION		LGT A70FXXXIVB					
Inventario de altas practicadas a bienes muebles				Tabla Campos					
Descripción del bien	Cantidad	Causa de alta	Fecha de alta dd/mm/aaaa	Valor del bien a la fecha de la alta	Fecha de validación dd/mm/aaaa	Área(s) responsable(s) de la información	Año	Fecha de actualización	Nota
NO BREAK TRIP-LITE SMART1500LCDT	1	COMPRA	30/01/2018	5,292.54	30/01/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2012	31/01/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE Puresa S/M	1	COMPRA	31/01/2018	3,831.66	31/01/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2013	31/01/2018	
CAMARA FOTOGRAFICA CANON ELFH 190	1	COMPRA	27/02/2018	3,102.59	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2014	28/02/2018	
NO BREAK APC BE750G	1	COMPRA	27/02/2018	3,663.20	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2015	14/03/2018	
CONTADORA DE BILLETES SHARPE SH-489N	1	COMPRA	27/02/2018	3,579.96	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2016	15/03/2018	
CONTADORA DE BILLETES SHARPE SH-489N	1	COMPRA	27/02/2018	3,579.96	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2017	15/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDA S/M	1	COMPRA	13/03/2018	4,241.42	13/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	22/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDA S/M	1	COMPRA	13/03/2018	4,241.42	13/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	22/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDA S/M	1	COMPRA	13/03/2018	4,241.42	13/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	22/03/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE WATER FRESH 87330	1	COMPRA	20/03/2018	3,188.60	20/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	26/03/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE WATER FRESH 87330	1	COMPRA	27/03/2018	3,188.60	27/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	06/04/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE WATER FRESH 87330	1	COMPRA	27/03/2018	3,188.60	27/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	30/03/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI NBE-SA-C-GEN2	2	COMPRA	26/06/2018	9,154.00	26/06/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	10/07/2018	
BOMBA NABOH BC0205411W	1	COMPRA	08/05/2018	9,270.00	08/05/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/05/2018	
BOMBA NABOH BC0205411W	1	COMPRA	08/05/2018	9,270.00	08/05/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/05/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE WATER FRESH 87330	1	COMPRA	03/04/2018	3,501.75	03/04/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	30/04/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI SM (ACCESS POINT)	1	COMPRA	10/04/2018	4,298.70	10/04/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	30/04/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 600G3SF	1	COMPRA	03/07/2018	17,896.21	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	27/07/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 600G3SF	1	COMPRA	03/07/2018	17,896.21	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	09/07/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	03/07/2018	2,850.00	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	27/07/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	03/07/2018	2,850.00	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/08/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	03/07/2018	2,850.00	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	09/07/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 280 G2 SFF	1	COMPRA	03/07/2018	10,403.90	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/08/2018	
NO BREAK TRIP-LITE OMN1900LCD	1	COMPRA	03/07/2018	2,924.21	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	24/09/2018	
ARCHIVERO LA PIEDA S/M	1	COMPRA	03/07/2018	4,878.96	03/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	18/07/2018	
FLOTTER HP DESIGNJET T730	1	COMPRA	10/07/2018	70,484.21	07/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	16/07/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI NBE5ACGEN2	1	COMPRA	10/07/2018	4,359.00	07/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	27/07/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI NBE5ACGEN2	1	COMPRA	10/07/2018	4,359.00	07/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	27/07/2018	
COMPRESORA URREA S/M	1	COMPRA	31/07/2018	4,789.00	31/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	08/10/2018	
GENERADOR DE ELECTRICIDAD A GASOLINA URREA GG860	1	COMPRA	31/07/2018	31,499.00	31/07/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	08/10/2018	
PC DE ESCRITORIO MAO MINIINTEL CORE 5 DUAL	1	COMPRA	21/08/2018	12,699.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/08/2018	
ARCHIVERO PEME 3 GAVETAS	1	COMPRA	21/08/2018	4,878.96	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	23/08/2018	
ARCHIVERO PEME 3 GAVETAS	1	COMPRA	21/08/2018	4,878.96	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	23/08/2018	
ARCHIVERO PEME 3 GAVETAS	1	COMPRA	21/08/2018	4,878.96	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	23/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
LOCKER S/M S/M	1	COMPRA	21/08/2018	2,864.00	21/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	29/08/2018	
CAMARA IP UNIFI POE502	1	COMPRA	28/08/2018	3,773.99	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	20/09/2018	
CAMARA IP UNIFI POE502	1	COMPRA	28/08/2018	3,773.99	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	20/09/2018	
CAMARA IP UNIFI POE502	1	COMPRA	28/08/2018	3,773.99	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	20/09/2018	
CAMARA IP UNIFI POE502	1	COMPRA	28/08/2018	3,773.99	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	20/09/2018	
CAMARA IP UNIFI POE502	1	COMPRA	28/08/2018	3,773.99	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	20/09/2018	
ROUTER MIKROTIK RB1100DX4	1	COMPRA	28/08/2018	10,820.00	28/08/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	19/09/2018	
CAMARA IP CANON ELFH190	1	COMPRA	04/09/2018	3,666.40	04/09/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	18/09/2018	
ESCRITORIO S/M S/M	1	COMPRA	15/10/2018	5,085.34	15/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/10/2018	
SILLÓN EJECUTIVO S/M S/M	1	COMPRA	15/10/2018	1,680.18	15/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/10/2018	
MEDIDOR FH HANNA S/M	1	COMPRA	16/10/2018	2,618.00	16/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	05/11/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 280 G3 SFF	1	COMPRA	23/10/2018	11,212.50	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	12/10/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 280 G3 SFF	1	COMPRA	23/10/2018	11,212.50	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 280 G3 SFF	1	COMPRA	23/10/2018	11,212.50	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
PC DE ESCRITORIO HP 280 G3 SFF	1	COMPRA	23/10/2018	11,212.50	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	23/10/2018	2,598.70	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	11/05/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	23/10/2018	2,598.70	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/12/2018	
MONITOR HP V244H	1	COMPRA	23/10/2018	2,598.70	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	05/11/2018	
MONITOR HP	1	COMPRA	23/10/2018	2,598.71	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	05/11/2018	
IMPRESORA EPSON C11CF43301	1	COMPRA	23/10/2018	4,034.49	23/10/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	05/11/2018	
CAMARA FOTOGRAFICA CANON ELFH 180	1	COMPRA	06/11/2018	3,466.30	06/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	09/11/2018	
RADIO ESTACION BASE UBIQUITI RP-SA-C-GEN2	1	COMPRA	06/11/2018	12,235.00	06/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	16/11/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI PBE-M6-400	1	COMPRA	06/11/2018	7,479.56	06/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/12/2018	
SWITCH CISCO RJ45	1	COMPRA	13/11/2018	4,484.19	13/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
SWITCH CISCO RJ45	1	COMPRA	13/11/2018	4,484.19	13/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
ARCHIVERO PEME S/M	1	COMPRA	13/11/2018	4,878.96	13/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	13/11/2018	
IMPRESORA EPSON TM-T2011	1	COMPRA	27/11/2018	9,107.94	27/11/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	06/11/2018	DOS IMPRESORAS TERMICAS 14-000-543 14-000-544
<b>TOTAL DE SEMESTRE \$</b>				<b>457,277.31</b>					



2. Se detallan las adquisiciones de bienes Inmuebles realizadas en el período de 1° de enero al 31 de diciembre de 2018

**JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL**

**ALTAS PRACTICADAS DE BIENES INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**


TITULO		NOMBRE CORT DESCRIPCION						
Inventario de altas practicadas a bienes inmuebles		LGTA70FXXXIVE						
Tabla Campos								
Descripción del bien	Causa de alta	Fecha de alta	Valor del bien a la fecha de la alta	Fecha de validación	Área(s) responsable(s) de la información	Año	Fecha de actualización	Nota
PARCELA 240 Z-1 P 1/7 DEL EJIDO SAN JUAN DEL RÍO	COMPRA	28/08/2018	\$ 100,000	28/08/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018		
PARCELA 240 Z-1 P 1/7 DEL EJIDO SAN JUAN DEL RÍO	COMPRA	17/12/2018	\$ 350,000	17/12/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	17/12/2018	N° DE INVENTARIO 5811000107-1


3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2018	2017
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>7,025,445</b>	<b>-8,880,927</b>

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

 <b>JUNTA DE AGUA POTABLE DE SAN JUAN DEL RIO, QRO.</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>257,878,803</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		1,424,752
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	1,424,752	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>259,303,555</b>

 <b>JUNTA DE AGUA POTABLE DE SAN JUAN DEL RIO, QRO.</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>249,190,539</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>10,457,824</b>
Mobiliario y equipo de administración	404,640	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,569	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	57,446	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	450,000	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	9,539,169	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>13,545,395</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,444,445	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,100,950	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 252,278,110</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

	<u>2018</u>	<u>2017*</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>JUICIOS</b>	<b><u>\$0.00</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$235,940.17	\$1,987,946.27
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$235,940.17	\$1,987,946.27
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b><u>\$0.00</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	\$695,956.38	\$178,498.40
RESOLUCIÓN FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	\$695,956.38	\$178,498.40
ALMACEN DE MATERIALES	\$7,668,103.42	\$0.00
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b><u>\$124,847,310.93</u></b>	<b><u>\$92,120,891.70</u></b>
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b><u>\$124,847,310.93</u></b>	<b><u>\$92,120,891.70</u></b>
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017*</u></b>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		<b><u>\$0.00</u></b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$281,000,459.00	\$260,181,580.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$23,121,655.54	\$35,235,622.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$11,681,029.51
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$257,878,803.46	\$236,626,987.08
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$257,878,803.46	\$236,626,987.08
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b><u>\$0.00</u></b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$281,000,459.00	\$260,181,580.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$20,820,237.58	\$14,640,962.85
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$11,681,029.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$260,180,221.42	\$257,221,646.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$249,190,539.19	\$249,919,782.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$249,183,363.19	\$249,873,244.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$242,669,869.89	\$234,496,658.89

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

**DECRETO QUE CREA LA JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO.**

**CAPITULO I**

**ORGANIZACIÓN Y ATRIBUCIONES**

ARTICULO PRIMERO. - Se crea la Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (JAPAM), como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio el cual tendrá a su cargo la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en su municipio de San Juan del Río.

Es un Ente que tributa conforme a la Ley del Impuesto sobre la renta, bajo el régimen de Persona Moral sin fines de lucro, y tiene como domicilio fiscal y social en el Municipio de San Juan del Río Querétaro. Su actividad principal es la Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico

**2. Panorama Económico y Financiero**

El entorno económico del que fue participe este Ente inicia con la publicación de la Ley de Ingresos que fue aprobada y publicada en el Periódico oficial La Sombra de Arteaga para su aplicación durante el ejercicio 2018, teniendo como principal factor de modificación el UMA (unidad de medida y actualización), el cual incrementó la recaudación por los servicios y derechos que presta este Ente, con ello se hizo frente a todos los gastos operativos y de inversión, entre otros, sin embargo fueron insuficientes en el trayecto del ejercicio, por lo cual se generó un panorama de desequilibrio en el entorno financiero.

**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 del Decreto de creación 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.

b) Principales cambios en su estructura: nada que manifestar.

#### **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, período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.
- 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 período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **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 período del 11° de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **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 período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, ya que todos los valores mostrados en la emisión de Estados Financieros están determinados en moneda de curso legal.

#### **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**

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación: se presente en el Estado Analítico de Ingresos al 31 de diciembre de 2018.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

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

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **12. Calificaciones otorgadas**

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **13. Proceso de Mejora**

Se realizaron diversos procesos de mejora en la contabilidad de este Ente, en apego a la contabilidad Gubernamental en sus operaciones que se ejecutaron con la finalidad de proporcionar información financiera, presupuestal, programática y económica contable, completa y de manera oportuna para apoyar las decisiones de los funcionarios de este Ente en sus distintos ámbitos.

#### **14. Información por Segmentos**

Este Ente refleja en su estructura presupuestal las unidades administrativas, de las cuales se generaron afectaciones presupuestales de acuerdo a las necesidades operativas, técnicas y administrativas en el cumplimiento de sus funciones.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

En lo referente a la modificación de las cuentas presupuestarias que integran el avance al cierre del ejercicio fiscal 2018, se presentarán para su análisis y en caso aprobación del H. Consejo Directivo de la Junta de Agua Potable y Alcantarillado Municipal, en Sesión Ordinaria de 2019.

**16. Partes Relacionadas**

Este Ente manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

---

**LIC. CARLOS CAMACHO DURÁN**  
**DIRECTOR**

---

**MTRA. ALICIA YÁÑEZ RUIZ**  
**GERENTE ADMINISTRATIVO**

---

**C.P. GUILLERMO GÓMEZ RAMÍREZ**  
**JEFE DE CONTABILIDAD**