

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, así también para 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:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	3,169,943.21	1,691,969.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2,611,388.93	123,963.66
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
Suma	\$ 5,781,332.14	\$ 1,815,933.17

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	SUMA
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0567007006	663,676.80
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 1003766812	500,272.21
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0358948816	20,039.35
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 1001218782	20,009.70
BANCO NACIONAL DE MÉXICO S.A. 44440003505	20,559.12
BBVA BANCOMER, S.A. 0101340298	35,665.21
BANCO DEL BAJIO S.A. 0028270610201	36,643.60
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65500673285	39,679.76
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65504291445	22,988.65
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65504973461	47,000.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65505557701	130,000.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65506178069	10,063.91
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65506178146	10,169.34
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 65506033882	25,850.33
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 5474 8460 0003 7855 GNHM	4,182.44
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 5474 8460 0003 7871 COMT	-
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 5474 8460 0003 7889 SHI	58.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 5474 8460 0003 7897 GFMJ	92.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO) S.A. 5474 8460 0003 7863 GGM	-
Suma \$	1,586,950.42

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: El valor reflejado en este rubro, está integrado por los diversos servidores públicos que fungieron o fungen con el nombramiento de Cajera (o), el cual se origina de errores involuntarios al efectuar la transacción financiera del cobro a los usuarios de los servicios que presta este Ente, teniendo como resultado cantidades de faltantes por descontar vía nómina. Así mismo se originan estos valores por el cobro involuntario de billetes presuntamente falsos mismos que están soportados con emisión de actas internas del proveedor de servicio de traslado de valores denominado Servicio Pan Americano de Protección Civil S.A.C.V. Por otra parte, se encuentra un faltante de cobranza de la Comunidad de San José Galindo que en su momento se derivó de un presunto robo a casa habitación del comisionista facultado para la recaudación de cobro a los usuarios, dado que su recuperación no es factible a razón del costo-beneficio para este Ente, se presentará para su análisis y en su caso aprobación de depuración de lo antes citado ante el H. Consejo Directivo de este Ente.

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: El valor expresado está integrado por anticipos otorgados a diversos proveedores por adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios, dado que su recuperación no es factible a razón del costo-beneficio para este Ente, se presentará para su análisis y en su caso aprobación de depuración de lo antes citado ante el H. Consejo Directivo de este Ente.

e) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Nada que manifestar en el período que se informa.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	875,581.98	875,581.98
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,519.01	39,228.93
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	5,922,116.40	7,247,357.19
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,570,506.36	1,215,079.22
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO:	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma	\$ 8,407,723.75	\$ 9,377,247.32

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 30 de Junio de 2018 en el rubro de Almacenes por un monto de \$2,387,836.24, se encuentran costeados por el método de valuación denominado PEPS (primeras entradas, primeras salidas), administrado por el Sistema denominado Aspel SAE.

Así también se informa que el saldo reflejado en la cuenta contable denominada Almacenes se encuentra sin depurar ya que el departamento de Almacén de este Ente se encuentra a la fecha de emisión de los Estados Financieros en el proceso de depuración e identificación de los artículos y saldos que se tendrán que reclasificar al gasto de operación de este Ente, en el Estado de Actividades.

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.

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 la depreciación y registro 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: En lo referente a la depreciación se realizó el proceso con los parámetros que se establecieron en el Sistema denominado SAACG en el módulo de Bienes Patrimoniales, de manera mensual para el primer semestre del ejercicio 2018, proceso que fue realizado por el departamento de Control Patrimonial.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	47,929,843.38	47,929,843.38
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 47,929,843.38	\$ 47,929,843.38

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,721,324.42	3,662,132.59
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	188,884.89	185,782.30
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,587,216.10	11,587,216.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,079,270.68	5,060,730.68
Subtotal BIENES MUEBLES	20,576,696.09	20,495,861.67
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	246,741.39	- 610,193.35

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 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.

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	16,998,351.61	23,166,464.12
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 16,998,351.61	\$ 23,166,464.12

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	395,927.01
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,625,988.94
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,190,731.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 16,212,647.15

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, los cuales son montos que se pagarán durante el ejercicio 2018 con respaldo ante lo convenido con el Tribunal de Conciliación y arbitraje y ex servidores públicos de este Ente.

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.

c) 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.

d) 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 2018 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 2018.

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:

Concepto	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	121,600,842.38
Derechos	121,600,842.38
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,744,895.00
Participaciones y Aportaciones	4,744,895.00
Otros Ingresos y Beneficios	505,790.60
Otros Ingresos y Beneficios Varios	505,790.60
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 126,851,527.98

Concepto	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	102,877,911.22
Servicios Personales	47,717,316.46
Materiales y Suministros	9,473,801.08
Servicios Generales	45,686,793.68
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,094,118.32
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	664,600.00
Pensiones y Jubilaciones	2,913,153.04
Donativos	516,365.28
Participaciones y Aportaciones	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	868,312.32
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	868,312.32
Inversión Pública	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 107,840,341.86

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	485,272,166				485,272,166
Aportaciones	485,272,166				485,272,166
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017		11,742,428	-8,880,927		2,861,502
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
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	485,272,166	11,742,428	-8,880,927	0	488,133,668
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		-12,993,117	27,892,113		14,898,996
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			19,011,186		19,011,186
Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,993,117	8,880,927		-4,112,190
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	485,272,166	-1,250,688	19,011,186	0	503,032,664

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
BANCOS/TESORERÍA	3,169,943.21	10,179,532.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2,611,388.93	-
FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	847,511.41	847,511.41
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,628,843.55	\$ 11,027,044.31

1. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas en los períodos de 1° de enero al 31 de marzo y del 1° de abril al 30 de junio de 2018.



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
 INVENTARIO DE ALTAS PRACTICADAS A BIENES MUEBLES DEL 1 ENERO AL 31 DE MARZO 2018

TÍTULO		DESCRIPCIÓN							
Inventario de Altas Practicadas a Bienes Muebles		LGTA70FXXXMB							
		Tabla Campos							
Descripción del bien	Cantidad	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	
NO BREAK TRIPP-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 ELPH 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 SHI-489N	1	COMPRA	27/02/2018	\$3,579.96	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2016	15/03/2018	
CONTADORA DE BILLETES SHARPE SHI-489N	1	COMPRA	27/02/2018	\$3,579.96	27/02/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2017	15/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDAD S/M	1	COMPRA	13/03/2018	\$4,241.42	13/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	22/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDAD S/M	1	COMPRA	13/03/2018	\$4,241.42	13/03/2018	JEFATURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	22/03/2018	
ARCHIVERO LA PIEDAD 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	
TOTAL DE BIENES MUEBLES				\$45,339.97					

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL INVENTARIO DE ALTAS DE BIENES MUEBLES ACTUALIZADO DEL 1° DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2018

TITULO	DESCRIPCION								
Inventario de altas practicadas a bienes muebles	LGTA70FXXXIVB								
Tabla Campos									
Descripción del bien	Cantidad	Causa de alta	Fecha de alta	Valor del bien a la fecha de la	Fecha de validación	Área(s) responsable(s) de la información	Año	Fecha de actualización	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI NBE-5AC-GEN2	2	COMPRA	26/06/2018	\$9,154.00	26/06/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	10/07/2018	
BOMBA NABOHI BC0205411W	1	COMPRA	08/05/2018	\$9,270.00	05/08/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/05/2018	
BOMBA NABOHI BC0205411W	1	COMPRA	08/05/2018	\$9,270.00	05/08/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	31/05/2018	
DISPENSADOR DE AGUA FRÍA Y CALIENTE WATER FRESH 87330	1	COMPRA	03/04/2018	\$3,501.75	04/03/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	30/04/2018	
ANTENA UBIQUITI UBIQUITI SM	1	COMPRA	10/04/2018	\$4,298.70	04/10/2018	JEFA TURA DE CONTROL PATRIMONIAL	2018	30/04/2018	
			TOTAL DEL SEGUNDO TRIMESTRE	\$35,494.45					
			TOTAL DEL PRIMER TRIMESTRE	\$45,339.97					
			TOTAL DE SEMESTRE	\$80,834.42					

2. 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
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,011,186	9,787,998

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.

JUNTA DE AGUA POTABLE DE SAN JUAN DEL RIO, QRO. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		126,345,737
2. Más ingresos contables no presupuestarios		505,791
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	505,791	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		126,851,528

JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

JUNTA DE AGUA POTABLE DE SAN JUAN DEL RIO, QRO. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		116,603,411
2. Menos egresos presupuestarios no contables		9,631,381
Mobiliario y equipo de administración	70,569	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,103	
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	18,540	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
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	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		868,312
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	868,312	
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	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		107,840,342

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
<u>JUICIOS</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	\$235,940.17	\$1,987,948.27
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$235,940.17	\$1,987,948.27
<u>CUENTAS ORDEN FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	\$507,324.70	\$178,498.40
RESOLUCIÓN FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	\$507,324.70	\$178,498.40
<u>CUENTAS INCOBRABLES</u>	<u>\$103,634,772.07</u>	<u>\$92,120,891.70</u>
<u>CUENTAS INCOBRABLES</u>	<u>\$103,634,772.07</u>	<u>\$92,120,891.70</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAR		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$281,000,459.00	\$260,181,580.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$154,654,721.62	\$35,235,622.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$11,681,029.51
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$126,345,737.38	\$236,626,987.08
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$126,345,737.38	\$236,626,987.08
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$281,000,459.00	\$260,181,580.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$84,812,837.14	\$14,640,982.85
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$0.00	\$11,681,029.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$196,187,621.86	\$257,221,646.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$116,603,410.91	\$249,919,782.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$105,500,563.07	\$249,873,244.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$105,326,823.19	\$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 30 de junio 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 30 de junio 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 1° de enero al 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2018.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación: se presente en el Estado Analítico de Ingresos al 30 de junio de 2018.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 30 de junio 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 30 de junio de 2018.

12. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 30 de junio 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 primer semestre 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 en el mes de Julio de 2018.

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. GERMAIN GARFIAS ALCÁNTARA
DIRECTOR

MTRA. ALICIA YÁÑEZ RUIZ
GERENTE ADMINISTRATIVO

C.P. GUILLERMO GÓMEZ RAMÍREZ
JEFE DE CONTABILIDAD