

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PUBLICADAS AL 31 DE MARZO DE 2019**

**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	2019	2018
FONDOS FIJOS	104,776	104,700
BANCOS/TESORERÍA	11,198,238	2,902,231
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,844,649	-
DEPÓSITO FONDOS TERCEROS GARANTÍA Y/O ADM.	847,511	847,511
<b>Suma Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 15,995,174</b>	<b>\$ 3,854,442</b>

**A LARGO PLAZO:**

Nada que manifestar

## JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible al 31 de marzo de 2019 propiedad de este ENTE en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	CUENTA	IMPORTE
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	567007006	2,875,940.73
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	1003766812	120,085.93
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA	1001218782	5,594,485.54
BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	44440003505	183,202.05
BBVA BANCOMER SA	101340298	264,831.78
BANCO DEL BAJIO SA	28270610201	9,086.90
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65500673285	1,917,417.99
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504291445	169,068.61
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504973461	63,717.66
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65505557701	93,700.13
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65507282969	10,000.00
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65507282895	25,000.00
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	5474 8460 0006 4792 GCJ	5,263.99
<b>Suma</b>		<b>\$ 11,331,801.31</b>

### Inversiones Temporales

BANCO	CUENTA	IMPORTE
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65504973461	3,729,625.45
BANCO SANTANDER (MEXICO) SA	65507282969	115,023.23
<b>Suma</b>		<b>\$ 3,844,648.68</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: Representa el saldo por recuperar, derivado de la operación del personal del área de Cajas, mismo importe que será descontado vía nómina durante el transcurso de los siguientes pagos catorcenales.
- 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 saldo de esta cuenta corresponde al pago de servicios de capacitación que otorga la Universidad Autónoma de Querétaro, sin embargo la emisión de la factura que garantiza se realizó con fecha posterior al cierre, misma que avala la prestación de los servicios citados.
- e) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Saldos que muestran anticipos de trabajos que se realizarán en el ejercicio 2019, del recurso federal denominado PRODDER.

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	875,581.98	875,581.98
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,351.45	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,701,091.61	4,180,702.83
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	5,000.00	-
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO:	2,534,922.26	1,419,652.10
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,118,947.30</b>	<b>\$ 6,475,936.91</b>

## JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

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

Cuenta	Poliza	Fecha	Folio	Descripción	Saldo inicial	Cargo	Abono	Saldo
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO				\$1,419,652.10	\$ 1,512,444.90	\$397,174.74	\$2,534,922.26
1134-000349	ZARATE PASTOR ERNESTO				221,255.55	159,575.06	-	380,830.61
	C00567	01/03/2019	1015A	Anticipo a Proveedor : 4, DIR/JAP/16/2019 - EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO DEL REBOMBEO SOLARES BANTHI (Anticipo a Proveedor : 4, DIR/JAP/16/2019 - EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO DEL REBOMBEO SOLARES BANTHI)		159,575.06	-	380,830.61
1134-000351	LÓPEZ CHÁVEZ JUANA				436,593.35	-	-	436,593.35
1134-000355	ALCURI GRUPO COMERCIAL SA DE CV				761,803.20	-	397,174.74	364,628.46
	C00446	15/03/2019	1016/17759	1616 - Obra Pública : DIR/JAP/41/2018 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE CONCRETO PARA ALMACENAMIENTO DE AGUA Contrato : 4 (1616 - Obra Pública : DIR/JAP/41/2018 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE DE CONCRETO PARA ALMACENAMIENTO DE AGU. GP Folio: 32)		-	397,174.74	364,628.46
1134-000369	CORPORATIVO CONSTRUCTOR TEQUISQUIAQPAN SA DE CV				-	508,962.48	-	508,962.48
	C00385	15/02/2019	1014	Anticipo a Proveedor : 2, DIR/JAP/15/2019 - AMPLIACIÓN DE CONDUCCIÓN DE AGUA LOMA LINDA, SAN JUAN DEL RÍO QRO (Anticipo a Proveedor : 2, DIR/JAP/15/2019 - AMPLIACIÓN DE CONDUCCIÓN DE AGUA LOMA LINDA, SAN JUAN DEL RÍO QRO)		508,962.48	-	508,962.48
1134-000370	MATERIALES Y MAQUINARIA FERNANDOS SA DE CV				-	843,907.36	-	843,907.36
	C00386	25/02/2019	1015	Anticipo a Proveedor : 3, DIR/JAP/17/2019 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE METÁLICO PARA AGUA POTABLE. TIPO ELEVADO CON CAPACIDAD DE 100 M3 (Anticipo a Proveedor : 3, DIR/JAP/17/2019 - CONSTRUCCIÓN DE TANQUE METÁLICO PARA AGUA POTABLE. TIPO ELEVADO CON CAPACIDAD DE 100 M3)		843,907.36	-	843,907.36

### 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 marzo de 2019 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 marzo de 2019. 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.*

## JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

- 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	2019	2018
TERRENOS	48,379,843.38	48,379,843.38
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	28,814,807.27	28,814,807.27
INFRAESTRUCTURA	393,107,357.02	393,107,357.02
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,323,915.78	-
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$471,625,923.45</b>	<b>\$470,302,007.67</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,206,241.24	4,055,395.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	192,351.19	192,351.19
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,587,216.10	11,587,216.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,262,982.87	5,118,176.68
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>21,248,791.40</b>	<b>20,953,138.97</b>
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,156,717.32	2,156,717.32
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>2,156,717.32</b>	<b>2,156,717.32</b>
<b>Suma Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones</b>	<b>\$ 19,092,074.08</b>	<b>\$ 18,796,421.65</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.

Concepto	2019	2018
BIENES EN COMODATO	250,000.00	250,000.00
<b>Suma Otros Activos No Circulantes</b>	<b>\$ 250,000.00</b>	<b>\$ 250,000.00</b>



**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	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	14,488,569.99	12,464,792.83
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 14,488,569.99</b>	<b>\$ 12,464,792.83</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,206,093.58
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,830,637.21
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,585,394.22
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	529,860.70
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	336,584.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 14,488,569.99</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 abril 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 mes de abril de 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>2019</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>73,772,636</b>
Derechos	73,772,636
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>2,819,217</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	2,819,217
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>189,998</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	189,998
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 76,781,851</b>

Concepto	2019
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>61,192,542</b>
Servicios Personales	24,508,967
Materiales y Suministros	5,553,900
Servicios Generales	31,129,675
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>2,209,775</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	310,500
Pensiones y Jubilaciones	1,554,962
Donativos	344,314
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 63,402,317</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>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		0	0	0 	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	483,717,652				483,717,652
Aportaciones	483,717,652				483,717,652
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>		<b>-2,359,811</b>	7,025,446		4,665,634
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,025,446		7,025,446
Resultados de Ejercicios Anteriores		<b>-2,359,811</b>			<b>-2,359,811</b>
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 2018</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0 	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0 	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	483,717,652	<b>-2,359,811</b>	7,025,446	0	488,383,286
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>		7,025,446	6,354,088		13,379,533
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			13,379,533		13,379,533
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,025,446	<b>-7,025,446</b>		0
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 2019</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0 	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0 	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	483,717,652	4,665,634	13,379,533	0	501,762,820

**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	2019	2018
FONDOS FIJOS	104,776	104,700
BANCOS/TESORERÍA	11,198,238	2,902,231
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,844,649	-
DEPÓSITO FONDOS TERCEROS GARANTÍA Y/O ADM.	847,511	847,511
<b>Suma Efectivo y Equivalentes \$</b>	<b>\$ 15,995,174</b>	<b>\$ 3,854,442</b>

## JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

### Estado de Flujos de Efectivo al 31 de marzo de 2019

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>76,781,850</b>	<b>257,878,803</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	73,772,636	243,785,602	<b>Aplicación</b>	<b>1,470,553</b>	<b>10,375,348</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,323,916	9,989,169
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	146,638	386,179
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	189,998	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,819,217	14,093,201	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,470,553</b>	<b>-10,375,348</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
<b>Aplicación</b>	<b>63,170,565</b>	<b>246,386,158</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	23,886,245	112,617,493	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	3,225,218	18,414,190	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	26,136,320	92,486,129	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	60,000	777,080	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,554,962	7,052,960	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	258,229	946,670	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	8,049,592	14,091,636	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>12,140,732</b>	<b>1,117,297</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>13,611,285</b>	<b>11,492,646</b>	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>3,854,442</b>	<b>2,737,145</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>15,995,174</b>	<b>3,854,442</b>

1. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas en el período de 1° de enero al 31 de marzo de 2019.

TITULO		JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL PERÍODO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
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 alta	Fecha de validación	Área(s) responsable(s) de la información	Año	Fecha de actualización	Nota	
VIDEO PROYECTOR EPSON POWER LITE	1	COMPRA	22/01/2019	10,873.00	22/01/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	04/12/2019		
HIPOCLORADOR S/M S/M	1	COMPRA	29/01/2019	45,791.57	29/01/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	31/01/2019		
SWITCH UBIQUITI S/M	1	COMPRA	29/01/2019	8,475.00	29/01/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	31/01/2019		
IMPRESORA EPSON FX-890	1	COMPRA	29/01/2019	10,140.00	29/01/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	31/01/2019		
COMPRESORA URREA COP850	1	COMPRA	26/02/2019	6,535.62	26/02/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	14/03/2019		
TRITURADORA DE PAPEL ACTIVO EBA 1128	1	COMPRA	26/02/2019	13,606.00	26/02/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	28/02/2019		
CORTADORA DE PISO HUSQVARNA FS400	1	COMPRA	05/03/2019	33,152.00	03/05/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	08/04/2019		
TRITURADORA DE PAPEL ACTIVO FELLOWES 73CI	1	COMPRA	05/03/2019	9,876.24	03/05/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	12/03/2019		
DESBROZADORA HUSQVARNA 143R11	1	COMPRA	12/03/2019	14,827.00	03/12/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019	61-000-035	
SIERRA MAQUITA BL1840B	1	COMPRA	12/03/2019	12,300.00	03/12/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	12/04/2019		
SIERRA MAQUITA BL1840B	1	COMPRA	12/03/2019	12,300.00	03/12/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	12/04/2019		
ROMPEDOR DE PISO TOPTOOLS JACK HAMMER	1	COMPRA	12/03/2019	19,900.00	03/12/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	12/04/2019		
KIT DE COMPUTO MICROSOFT S/M	1	COMPRA	26/03/2019	5,733.00	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019	TECLADOS	
PANTALLA DE PROYECCION S/M S/M	1	COMPRA	26/03/2019	6,515.20	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019		
MULTICONTACTO S/M S/M	1	COMPRA	26/03/2019	6,972.00	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019	MULTICONTACTO / CARLOS	
PC DE ESCRITORIO HP G3 280	1	COMPRA	26/03/2019	14,878.95	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019		
PC DE ESCRITORIO HP G3 280	1	COMPRA	26/03/2019	14,878.95	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019		
MONITOR HP N246V	1	COMPRA	26/03/2019	6,020.00	26/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019	MONITORES	
PC DE ESCRITORIO S/M S/M	1	COMPRA	31/03/2019	13,120.00	31/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019	COMPUTADORA	
PC DE ESCRITORIO HP G3 280	1	COMPRA	31/03/2019	14,878.95	31/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019		
PC DE ESCRITORIO HP G3 280	1	COMPRA	31/03/2019	14,878.95	31/03/2019	GERENCIA ADMINISTRATIVA	2019	29/03/2019		
				<b>\$ 295,652.43</b>						



## JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL

2. Se detallan las adquisiciones de bienes Inmuebles realizadas en el período de 1° de enero al 31 de marzo de 2019.

Al período presentado no se realizaron adquisiciones de bienes Inmuebles

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

Concepto	2019	2018
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	<i>\$ 13,379,533</i>	<i>\$ 17,574,104</i>

**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> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$</b>	<b>76,781,850</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>76,781,850</b>

## 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 31 de Marzo de 2019**

**1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 65,021,886**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,619,568</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	150,846	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	144,806	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,323,916	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 63,402,317**

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

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<u>JUICIOS</u>	\$ -	\$ -
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	299,020.05	235,940.17
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	299,020.05	235,940.17
<u>CUENTAS DE ORDEN ADMINISTRATIVO</u>	\$ -	\$ -
FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	374,176.62	695,956.38
RESOLUCIÓN FINIQUITOS JUBILACIÓN/PENSIÓN	374,176.62	695,956.38
ALMACÉN DE MATERIALES	8,046,549.56	7,668,103.42
MATERIALES EN ALMACÉN	8,046,549.56	7,668,103.42
OBLIGACIONES LABORALES POR REALIZAR	356,052,639.73	-
OBLIGACIONES LABORALES POR APLICAR	356,052,639.73	-
<u>CUENTAS DE ORDEN COMERCIAL</u>	\$ -	\$ -
CUENTAS POR COBRAR POR REALIZAR	129,271,118.66	124,847,310.93
CUENTAS POR COBRAR POR APLICAR	129,271,118.66	124,847,310.93
FACTIBILIDADES POR COBRAR POR REALIZAR	19,792,409.95	12,753,544.47
FACTIBILIDADES POR COBRAR POR APLICAR	19,792,409.95	12,753,544.47
DESCUENTOS, AJUSTES Y BONIFICACIONES A LA FACTURACIÓN	1,578,632.54	24,629,824.48
FACTURACIÓN DESCUENTOS, AJUSTES Y BONIFICACIONES	1,578,632.54	24,629,824.48
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b>		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$315,850,000.00	\$281,000,459.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$239,068,149.58	\$23,121,655.54
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$76,781,850.42	\$257,878,803.46
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$76,781,850.42	\$257,878,803.46
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		<u>\$0.00</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$315,850,000.00	\$281,000,459.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$140,901,210.08	\$20,820,237.58
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AF	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$174,948,789.92	\$260,180,221.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$65,021,885.67	\$249,190,539.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$56,677,611.12	\$249,183,363.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$56,591,526.84	\$242,669,869.89

**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 2019, 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 marzo de 2019.
- 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 marzo de 2019..

#### **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 marzo de 2019.

#### **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 marzo de 2019., 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 marzo de 2019..

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

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación: se presente en el Estado Analítico de Ingresos al 31 de marzo de 2019.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 marzo de 2019.

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

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 marzo de 2019..

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

Nada que manifestar para el período del 1° de enero al 31 marzo de 2019.

#### **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 1° de enero al 31 marzo de 2019., 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**