

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Notas de Desglose y Memoria

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

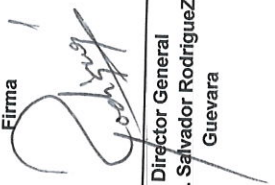
Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

Firma


 Director General
 Arq. Salvador Rodríguez
 Guevara



Firma


 Jefe de Contabilidad
 Adela Viridiana Mendoza
 Caballero

UNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	13,919.07		0	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	8,344,517.45	8,015,980.61	7,285,494.01	6,132,227.35	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Característica
1123	Deudores Diveros por Cobrar a Corto Plazo	35,172.00	35,172.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	7,600.00	7,600.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-04 ALMACEN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-05 ALMACEN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convención de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	243,154.35	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materias y Suministros de Consumo	243,154.35	PROMEDIO	0.00	0.00

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00

ESF-08 BIENES INMUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,684,801.58	0.00	-11,118.16	0.00	5%	EN BUEN ESTADO
1231	Terrenos	450,000.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1233	Edificios no Habitacionales	190,597.03	0.00	-11,118.16	0.00	3%	EN BUEN ESTADO
1234	Infraestructura	986,317.77	0.00	0.00	0.00	4%	EN BUEN ESTADO
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	67,886.78	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1240	Bienes Muebles	7,838,448.33	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	419,309.90	0.00	0.00	0.00	10%	EN BUEN ESTADO
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,400.00	0.00	0.00	0.00	20%	EN BUEN ESTADO
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,176,001.67	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	20%	EN BUEN ESTADO
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,228,736.76	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00	10%	EN BUEN ESTADO
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00		EN BUEN ESTADO

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	364,271.00	0.00	-88,032.15	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1251	Software	340,000.00	0.00	-74,916.66	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1254	Licencias	24,271.00	0.00	-13,115.49	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	LINEA RECTA			EN BUEN ESTADO

1274 Anticipos a Largo Plazo
 1275 Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado
 1279 Otros Activos Diferidos

0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00

0.00 LINEA RECTA
 0.00 LINEA RECTA
 0.00 LINEA RECTA

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta Nombre de la Cuenta Monto Criterio
 1160 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
 1161 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
 1162 Estimación por Deterioro de Inventarios

0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta Nombre de la Cuenta Monto Característica
 1290 Otros Activos no Circulantes
 1291 Bienes en Concesión
 1292 Bienes en Arrendamiento Financiero
 1293 Bienes en Comodato

0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta Nombre de la Cuenta Monto A 90 Días A 180 Días A 365 Días Más de 365 Días Facilidad de Pago
 2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1,201,148.06
 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2113 Contratas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo 788,870.65
 2114 Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2116 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2118 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo 412,277.41
 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2120 Documentos por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2121 Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2122 Documentos con Contratas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo 0.00
 2129 Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo 0.00

1,201,148.06
 0.00
 788,870.65
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 412,277.41
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta Nombre de la Cuenta Monto Naturaleza Característica
 2160 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo 0.00
 2161 Fondos en Garantía a Corto Plazo 0.00
 2162 Fondos en Administración a Corto Plazo 0.00
 2163 Fondos Contingentes a Corto Plazo 0.00
 2164 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo 0.00
 2165 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo 0.00
 2166 Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo 0.00
 2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo 0.00
 2251 Fondos en Garantía a Largo Plazo 0.00
 2252 Fondos en Administración a Largo Plazo 0.00
 2253 Fondos Contingentes a Largo Plazo 0.00
 2254 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo 0.00
 2255 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo 0.00
 2256 Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta Nombre de la Cuenta Monto Naturaleza Característica
 2159 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo 0.00
 2199 Otros Pasivos Circulantes 0.00
 2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo 0.00
 2241 Créditos Diferidos a Largo Plazo 0.00
 2242 Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo 0.00
 2249 Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00

0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00
 0.00



Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica	Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION			
4110	Impuestos		14,911,365.09	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos		0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio		0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior		0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables		0.00	
4116	Impuestos Ecológicos		0.00	
4117	Accesorios de Impuestos		0.00	
4119	Otros Impuestos		0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda		0.00	
4122	Cuotas para el Seguro Social		0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro		0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social		0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras		0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas		0.00	
4140	Derechos		0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público		14,590,769.49	
4142	Derechos a los Hidrocarburos		0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios		0.00	
4144	Accesorios de Derechos		14,299,411.58	
4149	Otros Derechos		291,357.93	
4150	Productos de Tipo Corriente		0.00	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público		40,007.72	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados		0.00	
4153	Accesorios de Productos		0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes		0.00	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente		40,007.72	
4181	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		1,466.02	
4162	Multas		0.00	
4163	Indemnizaciones		1,466.02	
4164	Reservorios		0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas		0.00	
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes		0.00	
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones		0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos		0.00	
4169	Otros Aprovechamientos		0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0.00	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías		279,121.86	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		0.00	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Parastatales Empresariales y no Financieras		279,121.86	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación		0.00	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación		0.00	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación		0.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00	
4210	Participaciones y Aportaciones		960,784.00	
4211	Participaciones		613,950.00	
4212	Aportaciones		0.00	
4213	Convenios		0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		613,950.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público		346,834.00	
4222	Transferencias del Sector Público		346,834.00	
4223	Subsidios y Subvenciones		0.00	
4224	Ayudas Sociales		0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones		0.00	
4226	Transferencias del Exterior		0.00	

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4310	Ingresos Financieros		102,090.74	
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		0.00	
4319	Otros Ingresos Financieros		0.00	
4320	Incremento por Variación de Inventarios		0.00	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta		102,090.74	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas		0.00	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración		0.00	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0.00	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo		0.00	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		102,090.74	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones		0.00	
4341	Disminución del Exceso en Provisiones		0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores		0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos		0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes		0.00	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		0.00	
4395	Resultado por Posición Monetaria		0.00	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial		0.00	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		9,717,340.27	
5110	Servicios Personales		9,602,860.14	100%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		3,610,323.64	99%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		1,171,885.68	37%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales		1,583,785.24	12%
5114	Seguridad Social		299,814.95	3%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas		0.00	0%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos		554,837.77	6%
5120	Materiales y Suministros		0.00	0%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		1,422,042.73	15%
5122	Alimentos y Utensilios		88,888.17	1%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		13,288.23	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		0.00	0%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		637,737.05	7%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos		61,037.50	1%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		329,454.79	3%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad		16,771.91	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		0.00	0%
5130	Servicios Generales		274,865.08	3%
5131	Servicios Básicos		4,570,493.77	47%
			3,052,511.36	31%

5132	Servicios de Arrendamiento		
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	64,648.56	1%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	265,956.90	3%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	128,189.54	1%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	288,625.40	3%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	17,847.86	0%
5138	Servicios Oficiales	885.84	0%
5139	Otros Servicios Generales	11,016.62	0%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	740,811.69	8%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	28,034.52	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	0.00	0%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%
5242	Becas	0.00	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	28,034.52	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	28,034.52	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financiero a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	86,445.61	1%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	86,445.61	1%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	86,445.61	1%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	-1,351,638.95		
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,256,899.56	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	14,387,984.74	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo		
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,215,480.03	124,223.81
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	4,215,480.03	124,223.81

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,694,901.58		
1231	Terrenos	450,000.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	190,597.03		
1234	Infraestructura	986,317.77		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	67,986.78		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	7,838,448.33		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	419,309.90		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,400.00		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,176,001.67		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,228,736.76		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	364,271.00		
1251	Software	340,000.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	24,271.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	86,445.61	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	86,445.61	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	86,445.61	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		16,395,406.09
2. Más ingresos contables no presupuestarios		102,090.74
Incremento por variación de inventarios	102,090.74	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		0.00
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		16,497,496.83



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		11,388,067.43
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,757,172.77
Mobiliario y equipo de administración	37,490.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,058,534.48	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	593,161.51	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	67,986.78	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		86,445.61
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	86,445.61	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		9,717,340.27

