



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

De conformidad al artículo 46 fracción I, Inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ESF-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
1115	Fondos con afectación específica		
1121	Inversiones financieras de corto plazo		
1211	Inversiones a largo plazo		
	Total	<u><u>0.00</u></u>	

ESF-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Diciembre 2015	Diciembre 2014
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	13,558.31	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	6,681,772.43	6,132,227.35	5,214,880.53
	Total	<u><u>6,695,330.74</u></u>	<u><u>6,132,227.35</u></u>	<u><u>5,214,880.53</u></u>

ESF-03

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,416.66
1125	Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	7,254.28
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	
	Total	<u><u>13,670.94</u></u>

ESF-05

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Metodo
1140	Inventarios		
1150	Almacenes	214,678.25	
	Total	<u><u>214,678.25</u></u>	

ESF-06

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Características
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos			
	Total	<u><u>0.00</u></u>		



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

ESF-07

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y aportaciones de capital	
	Total	0.00

ESF-08

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	1,666,317.77	1,826,317.77	160,000.00	
1240	Bienes muebles	4,766,248.15	5,057,630.63	291,382.48	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles				
1262	Depreciación acumulada de infraestructura				
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-343,566.20	-343,566.20	0.00	
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos				
	Total	6,088,999.72	6,540,382.20	451,382.48	

ESF-09

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
1250	Activos intangibles	364,271.00	364,271.00	0.00	
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-15,177.95	-15,177.95	0.00	
1270	Activos diferidos				
	Total	349,093.05	349,093.05	0.00	

ESF-10

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1280	Estimaciones y Deterioros		
	Total	0.00	

ESF-11

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1290	Otros Activos No circulantes		
	Total	0.00	

PASIVO

ESF-12

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto	Características
2110	Cuentas por pagar a corto plazo		614,353.04	
2111	Servicios Personales por pagar a corto plazo			
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	220,896.32		
2113	Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo			
2114	Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo			
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo			
2116	Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda publica por pagar a corto plazo			
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	392,594.22		



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo		
2119	Otra cuenta por pagar a corto plazo	862.50	
2120	Documentos por pagar a corto plazo		0.00
2121	Documentos Comerciales por pagar a corto plazo		
2122	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo		
2129	Otros Documentos por pagar a corto plazo		
	Total		<u><u>614,353.04</u></u>

ESF-13

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo			
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administracion a corto plazo			
2240	Pasivo diferido a largo plazo			
	Total	<u><u>0.00</u></u>		

ESF-14

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características
2199	Otros pasivos circulantes				
	Total	<u><u>0.00</u></u>			

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

EA-1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto
4100	INGRESOS DE GESTIÓN		13,728,128.91
4110	Impuestos		
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social		
4130	Contribuciones de mejoras		
4140	Derechos	13,259,157.19	
4150	Productos de tipo corriente	267.71	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	321,287.56	
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	147,416.45	
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4200	AYUDAS		185,628.00
4210	Participaciones y aportaciones		
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	185,628.00	
	Total		<u><u>13,913,756.91</u></u>

EA-2

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		36,990.36
4325	INCR POR VAR DE ALM	36,990.36	
	Total		<u><u>36,990.36</u></u>



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

GASTOS

EA-3

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Explicacion
5100	Gastos de Funcionamiento		
5110	Servicios Personales	3,312,310.20	Representa las erogaciones que por concepto de nomina se realizaron en el periodo
Total		3,312,310.20	

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido

VHP-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
3110	Aportaciones	-1,358,638.95	-1,358,638.95	0
3130	Actualizaciones de la Hacienda Publica/Patrimonio			
Total		-1,358,638.95	-1,358,638.95	0.00

Hacienda Publica/Patrimonio Generado

VHP-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-2,398,773.50	-5,043,234.18	-2,644,460.68
3220	Resultados del Ejercicio Anteriores	-10,442,888.78	-12,841,662.28	-2,398,773.50
Total		-12,841,662.28	-17,884,896.46	-5,043,234.18

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFE-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1111	Efectivo			
1112	Bancos/Tesoreria			
1113	Bancos/Dependencias y otros	234,696.67	3,327,455.37	3092758.7
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			
1115	Fondos con Afectacion Especifica			
1116	Deposito de Fondos de Terceros en Garantia y/o Administracion			
1119	Otros Efectivos y Equivalentes			



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

Total	234,696.67	3,327,455.37	3,092,758.70
--------------	------------	--------------	--------------

EFE-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso			
1231	Terrenos			
1232	Viviendas			
1233	Edificios no habitacionales			
1234	Infraestructura			
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público		160,000.00	
1236	Construcciones en proceso en bienes propios			
1239	Otros bienes inmuebles			
1240	Bienes muebles			
1241	Mobiliario y equipo de administración		16,297.68	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte		89,200.00	
1245	Equipo de defensa y seguridad			
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas		185,884.80	
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos			
1248	Activos biológicos			
1250	Activos intangibles			
1251	Software			
1252	Patentes, marcas y derechos			
1253	Concesiones y franquicias			
1254	Licencias			
1259	Otros activos intangibles			
Total		0.00	451,382.48	0.00

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Nombre de la Cuenta	Importe
Ingresos Presupuestarios	13,913,756.91
Más ingresos contables no presupuestarios	36,990.36
Incremento por variación de inventarios	36,990.36
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	



JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMONFORT, GTO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

Otros ingresos presupuestarios no contables	13,950,747.27
Ingresos Contables	

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

	Importe
Total de egresos (presupuestarios)	9,350,204.70
Menos egresos presupuestarios no contables	451,382.48
Mobiliario y equipo de administración	16,297.68
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	89,200.00
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	185,884.80
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	160,000.00
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
Más gastos contables no presupuestales	8,690.87
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	8,690.87
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	
Total de Gasto Contable	8,907,513.09

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden Contables y Presupuestarias

	Observaciones
Cuentas de Orden Contables	El Ente Publico no tiene en uso cuentas de Orden Contables
Cuentas de Orden Presupuestales	El Ente Publico no utiliza cuentas de Orden Presupuestales ya que utiliza el sistema SAP