

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ

Ejercicio: 2020

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020

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 (INVENTARIOS)
ESF-05	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
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
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
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTARIAS

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

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

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo
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

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1140	Inventarios
1141	Inventario de Mercancías para Venta
1142	Inventario de Mercancías Terminadas
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
1145	Bienes en Tránsito

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1150	Almacenes
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta
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
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios
1239	Otros Bienes Inmuebles

1240	Bienes Muebles
1241	Mobiliario y Equipo de Administración
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
1244	Vehículos y Equipo de Transporte
1245	Equipo de Defensa y Seguridad
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos
1248	Activos Biológicos

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1250	Activos Intangibles
1251	Software
1252	Patentes, Marcas y Derechos
1253	Concesiones y Franquicias
1254	Licencias
1259	Otros Activos Intangibles
1270	Activos Diferidos
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo
1274	Anticipos a Largo Plazo
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado
1279	Otros Activos Diferidos

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
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

ESF-11 OTROS ACTIVOS

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

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo
2113	Contratistas por Obras Públicas 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 Pública por Pagar a Corto Plazo
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo

2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

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

15,578,582.11	0.00	0.00
870,263.74	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
3,289,979.58	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
11,407,646.21	0.00	0.00
10,692.58	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00

Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método
2,343,993.20		0.00	0.00
2,343,993.20		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
0.00		0.00	0.00

Monto	Criterio
0.00	
0.00	
0.00	

Monto	Característica
0.00	
0.00	
0.00	
0.00	

Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	
12,089,510.97		0.00	0.00	0.00
-5,243,532.26		0.00	0.00	0.00
9,798,741.75		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
7,886,265.67		0.00	0.00	0.00
0.00		0.00	0.00	0.00
-351,964.19		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

Monto	Naturaleza	Característica
0.00		
0.00		
0.00		
0.00		
0.00		

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

2016 Factibilidad de Cobro

0.00

0.00

+ 365 Días

Característica

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

Impacto de Información Financiera

ra por cambios en el metodo

Tasas Aplicada

Criterios

Tasas Aplicada	Criterios
----------------	-----------

--	--

--	--

Más 365 Días	Factibilidad de Pago
--------------	----------------------

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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
ESF-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.</p>
ESF-02	<p>2019: Saldo final al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>2018: Saldo final al 31 de diciembre de 2018.</p> <p>2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>FACTIBILIDAD DE COBRO: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.</p>
ESF-03	<p>A 90 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.</p>
ESF-04	<p>TEXTO LIBRE</p> <p>Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p>
ESF-05	<p>MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)</p> <p>CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo.</p> <p>IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plasmar el impacto en la información por la elección del método de valuación.</p>
ESF-06	<p>TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.</p> <p>CARACTERÍSTICA: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.</p> <p>NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.</p> <p>OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.</p>
ESF-07	<p>TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.</p> <p>EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).</p>
ESF-08	<p>DEP. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>DEP. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.</p>
ESF-09	<p>AMORT. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>ARMORT. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.</p>
ESF-10	<p>CARACTERÍSTICAS: Informar 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.</p>
ESF-11	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ESF-12	<p>A 90 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.</p>
ESF-13	<p>NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p>
ESF-14	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ**Notas de Desglose Estado de Actividades****Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020****Notas****ACT-01 INGRESOS DE GESTION**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
4100	INGRESOS DE GESTION
4110	Impuestos
4111	Impuestos Sobre los Ingresos
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones
4114	Impuestos al Comercio Exterior
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
4116	Impuestos Ecológicos
4117	Accesorios de Impuestos
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4119	Otros Impuestos
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda
4122	Cuotas para la Seguridad Social
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social
4130	Contribuciones de Mejoras
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4140	Derechos
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público
4143	Derechos por Prestación de Servicios
4144	Accesorios de Derechos
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4149	Otros Derechos
4150	Productos
4151	Productos
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4160	Aprovechamientos
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal
4162	Multas
4163	Indemnizaciones
4164	Reintegros
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4168	Accesorios de Aprovechamientos
4169	Otros Aprovechamientos
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria

4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones
4211	Participaciones
4212	Aportaciones
4213	Convenios
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal
4215	Fondos Distintos de Aportaciones
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público
4223	Subsidios y Subvenciones
4225	Pensiones y Jubilaciones
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
4310	Ingresos Financieros
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros
4319	Otros Ingresos Financieros
4320	Incremento por Variación de Inventarios
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
4340	Disminución del Exceso de Provisiones
4341	Disminución del Exceso de Provisiones
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables
4395	Resultado por Posición Monetaria
4396	Utilidades por Participación Patrimonial
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
5110	Servicios Personales
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales
5114	Seguridad Social
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos
5120	Materiales y Suministros
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
5122	Alimentos y Utensilios
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación
5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio
5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos
5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos
5128 Materiales y Suministros para Seguridad
5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores
5130 Servicios Generales
5131 Servicios Básicos
5132 Servicios de Arrendamiento
5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios
5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales
5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación
5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad
5137 Servicios de Traslado y Viáticos
5138 Servicios Oficiales
5139 Otros Servicios Generales
5200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
5210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público
5211 Asignaciones al Sector Público
5212 Transferencias Internas al Sector Público
5220 Transferencias al Resto del Sector Público
5221 Transferencias a Entidades Paraestatales
5222 Transferencias a Entidades Federativas y Municipios
5230 Subsidios y Subvenciones
5231 Subsidios
5232 Subvenciones
5240 Ayudas Sociales
5241 Ayudas Sociales a Personas
5242 Becas
5243 Ayudas Sociales a Instituciones
5244 Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros
5250 Pensiones y Jubilaciones
5251 Pensiones
5252 Jubilaciones
5259 Otras Pensiones y Jubilaciones
5260 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
5261 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno
5262 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales
5270 Transferencias a la Seguridad Social
5271 Transferencias por Obligaciones de Ley
5280 Donativos
5281 Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro
5282 Donativos a Entidades Federativas y Municipios
5283 Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados
5284 Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales
5285 Donativos Internacionales
5290 Transferencias al Exterior
5291 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales
5292 Transferencias al Sector Privado Externo
5300 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
5310 Participaciones
5311 Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios
5312 Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios
5320 Aportaciones
5321 Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios
5322 Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios
5330 Convenios
5331 Convenios de Reasignación
5332 Convenios de Descentralización y Otros
5400 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
5410 Intereses de la Deuda Pública
5411 Intereses de la Deuda Pública Interna
5412 Intereses de la Deuda Pública Externa

5420 Comisiones de la Deuda Pública
5421 Comisiones de la Deuda Pública Interna
5422 Comisiones de la Deuda Pública Externa
5430 Gastos de la Deuda Pública
5431 Gastos de la Deuda Pública Interna
5432 Gastos de la Deuda Pública Externa
5440 Costo por Coberturas
5441 Costo por Coberturas
5450 Apoyos Financieros
5451 Apoyos Financieros a Intermediarios
5452 Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional
5500 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
5511 Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
5512 Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante
5513 Depreciación de Bienes Inmuebles
5514 Depreciación de Infraestructura
5515 Depreciación de Bienes Muebles
5516 Deterioro de los Activos Biológicos
5517 Amortización de Activos Intangibles
5518 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro
5520 Provisiones
5521 Provisiones de Pasivos a Corto Plazo
5522 Provisiones de Pasivos a Largo Plazo
5530 Disminución de Inventarios
5531 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta
5532 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas
5533 Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración
5534 Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
5535 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo
5540 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
5541 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
5550 Aumento por Insuficiencia de Provisiones
5551 Aumento por Insuficiencia de Provisiones
5590 Otros Gastos
5591 Gastos de Ejercicios Anteriores
5592 Pérdidas por Responsabilidades
5593 Bonificaciones y Descuentos Otorgados
5594 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas
5595 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables
5596 Resultado por Posición Monetaria
5597 Pérdidas por Participación Patrimonial
5598 Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas
5599 Otros Gastos Varios
5600 INVERSIÓN PÚBLICA
5610 Inversión Pública no Capitalizable
5611 Construcción en Bienes no Capitalizable

0.00

0.00

Monto	Característica Significativa
--------------	-------------------------------------

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

Monto	Naturaleza	Característica
--------------	-------------------	-----------------------

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

Monto	%	Característica
--------------	----------	-----------------------

19,828,967.88

100%

19,591,283.85

100%

9,636,156.93

49%

5,631,968.08

29%

1,616,561.29

8%

301,427.83

2%

1,755,576.48

9%

188,832.19

1%

141,791.06

1%

2,220,135.19

11%

70,401.43

0%

4,807.50

0%

0.00

0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
ACT-01	CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
ACT-02	MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
ACT-03	MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participacion patrimonial, etc. CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
ACT-04	% GASTO: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido. EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
3110	Aportaciones	-35,598,100.90
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
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	53,251,646.22
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

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Tipo

Naturaleza

Procedencia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
VHP-01	CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
VHP-02	NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
	MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
	TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
	NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo****Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020****Notas****EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1111	Efectivo
1112	Bancos/Tesorería
1113	Bancos/Dependencias y Otros
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)
1115	Fondos con Afectación Específica
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración
1119	Otros Efectivos y Equivalentes
1110	Total

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta
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
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios
1239	Otros Bienes Inmuebles
1240	Bienes Muebles
1241	Mobiliario y Equipo de Administración
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
1244	Vehículos y Equipo de Transporte
1245	Equipo de Defensa y Seguridad
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
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

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles
5514	Depreciación de Infraestructura
5515	Depreciación de Bienes Muebles
5516	Deterioro de los Activos Biológicos
5517	Amortización de Activos Intangibles
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro
5520	Provisiones
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo
5530	Disminución de Inventarios
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia

5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones
5590	Otros Gastos
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores
5592	Pérdidas por Responsabilidades
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables
5596	Resultado por Posición Monetaria
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial
5599	Otros Gastos Varios
5600	INVERSIÓN PÚBLICA
5610	Inversión Pública no Capitalizable
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
EFE-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.</p>
EFE-02	<p>MONTO: Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada.</p> <p>% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).</p> <p>PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.</p>
EFE-03	<p>Saldo Anterior: Importe del trimestre anterior.</p> <p>Saldo final: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p>

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables****Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020****(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	20,255,255.46
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	20,255,255.46

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE SAN LUIS DE LA PAZ

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	20,134,428.79
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	308,062.60
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	147,770.50
2.9 Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
2.10	
2.11 Activos Intangibles	160,292.10
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	19,826,366.19

Notas

Cuenta	Concepto
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
7110	Valores en Custodia
7120	Custodia de Valores
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa
7310	Avales Autorizados
7320	Avales Firmados
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar
7340	Fianzas y Garantías Recibidas
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión
7620	Contrato de Concesión por Bienes
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato
7640	Contrato de Comodato por Bienes
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
8110	Ley de Ingresos Estimada
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
8140	Ley de Ingresos Devengada
8150	Ley de Ingresos Recaudada
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido
8250	Presupuesto de Egresos Devengado
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido
8270	Presupuesto de Egresos Pagado

Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Valores en Custodia

Tasa

Vencimiento

Tipo de Contrato

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**DE MEMORIA**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías: No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.