

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTÉMOC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.

Esta entidad es un Organismo Público Descentralizado de la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que no persigue fines de lucro y cuya función principal es la de proporcionar servicios de agua, drenaje y alcantarillado a la ciudad de Cuauhtemoc, Chih.

Opera bajo un presupuesto anual de ingresos y egresos, el cual es formulado por el propio Organismo, puesto a consideración del Consejo Directivo y posteriormente sometido para su aprobación a la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado, quien se encarga de revisarlo y en su caso de autorizarlo.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Bases de preparación de la información financiera

Los estados financieros adjuntos fueron formulados con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la información financiera del Organismo, así como para su presentación al Consejo Directivo del mismo.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

Las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc se resumen a continuación:

a) Valor Histórico Original

El Organismo en función de su prepara conforme al valor histórico original.

b) Inversiones Temporales

Las inversiones temporales se valúan a su costo de adquisición más rendimientos generados, cifra que es similar a su valor de mercado.

c) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

En virtud de que se trata de un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua que no persigue fines de lucro y que las transacciones y eventos económicos son cuantificados bajo el criterio de lo devengado pero aplicando ciertas reglas particulares, es política del Organismo la de preparar su información financiera sobre la base de flujo de efectivo de sus ingresos, reconociéndolos hasta que son cobrados y no cuando se devengan, por lo tanto y en razón del método de registro adoptado, los Estados Financieros que se acompañan solo reflejan los ingresos cobrados en el ejercicio, incluyendo aquellos devengados en ejercicios anteriores.

d) ACTIVO FIJO BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su valor de adquisición.

Generalmente dichas adquisiciones se efectúan con aportaciones del Gobierno Federal y Estatal por lo que se reconocen como incrementos al patrimonio.

e) Depreciaciones

El Organismo no reconoce la depreciación de sus activos fijos, por lo que los activos fijos, se encuentran registrados a su valor de adquisición.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

f) Inventarios

Los inventarios de materiales se registran al costo de adquisición. Se lleva el control y manejo interno de los materiales necesarios para la operación, administración, conservación y ampliación de los servicios que presta la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtemoc.

g) Beneficios a Empleados

De conformidad con la legislación laboral, los trabajadores tienen derecho, en caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados en su antigüedad. El Organismo sigue la política de llevar a resultados dichas prestaciones en el ejercicio en que se hacen exigibles, al igual que las indemnizaciones por despido.

Los trabajadores están afiliados a Instituto Mexicano del Seguro Social, que es el Organismos descentralizados responsables de prestarles los servicios médicos y farmacéuticos.

3.- DEUDORES POR REZAGO DE AGUA Y ALCANTARILLADO

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc tiene un rezago acumulado por cobro de cuotas de agua potable y alcantarillado al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$45'660,461 de los cuales el Sector Publico y Escolar adeudan la cantidad de \$ 22,474,277.

4.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra de la siguiente forma:

	2014	2015
SECRETARIA DE HACIENDA DE GOBIERNO DEL ESTADO	4,529,286.36	412,234.88

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

JUNTA MUNICIPAL DE CHIHUAHUA	-	2,500,000.00
J.R.A.P. DE COL. ALVARO OBREGON	392,857.27	468,376.68
JMAS DE CASAS GRANDES	304,665.87	336,519.11
PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CUAUHT.	185,417.83	185,417.83
GASTOS A COMPROBAR	152,788.65	389,041.95
OTROS DEUDORES	549,408.65	657,643.78
	<hr/>	
	6,114,424.63	4,949,234.23

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

5.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES,

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 estos rubros se encuentran integrados de la siguiente manera y se encuentran desglosados en el apartado de Anexos

	2014	2015
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCURA Y CONST. EN PROCESO	576,174,058	586,416,608
BIENES MUEBLES	20,505,534.04	21,037,331.89
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,943,769.66	3,034,258.63
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,568,756.70	1,614,559.09
EQUIPO DE COMPUTO	1,375,012.96	1,419,699.54
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	121,614.61	121,614.61

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

EQUIPO DE LABORATORIO	121,614.61	121,614.61
EQUIPO DE TRANSPORTE	8,764,580.87	9,184,236.04
EQUIPO DE TRANSPORTE	8,764,580.87	9,184,236.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,283,473.68	8,300,892.90
MAQUINARIA Y EQUIPO	7,727,518.79	7,727,518.79
HERRAMIENTA MENOR	489,938.35	504,857.57
EQUIPO DE INGENIERIA Y DIBUJO	66,016.54	68,516.54
OTROS BIENES MUEBLES	392,095.22	396,329.71
EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION	392,095.22	396,329.71

6.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El rubro de Cuentas por pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 está representado de la siguiente forma:

2014

2015

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

 PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
 PRESIDENTE

 L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
 TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,372,097.29	8,638,597.89
GOB EDO CHIH SEC DE HACIENDA	20,000,000.00	5,000,000.00
OTROS ACREEDORES	1,586,909.30	1,235,536.03
ACREEDORES DIVERSOS (C.P.)	21,586,909.30	6,235,536.03
RETENCION DE SALARIOS	216,087.91	273,080.40
I.M.S.S.	440,678.56	719,684.09
RETENCION ISR	105,549.87	89,412.86
FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO	425,200.35	1,468,130.20
OTROS IMP Y RET	102,017.97	102,017.97

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	1,289,534.66	2,652,325.52
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,248,541.25	17,526,459.44

7.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de este rubro es de \$38,022,391.27 y está representado por un adeudo a favor de la Junta Central de Agua y saneamiento del estado de Chihuahua, por un préstamo otorgado por la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Ciudad Juárez para cubrir las necesidades de saneamiento, pagadero a un plazo de 15 años para el cual intervino como intermediaria la Junta Central y Gobierno del Estado.

De igual forma se tiene el adeudo a la JCAS por el préstamo para la adquisición de un VACTOR y Otros por el importe de \$5,489,803.96.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

8.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc, se constituye con los bienes muebles e inmuebles relacionados con la administración de los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento; con el resultado económico operativo que se obtiene por la prestación de los servicios; así como por las aportaciones que recibe de las diversas dependencias gubernamentales y fondos internacionales.

	2014	2015
Patrimonio inicial	\$ 38,519	\$ 38,519
Aportaciones al patrimonio	194,977,619	203,707,842
Resultados de ejercicios anteriores	307,177,931	308,596,496
Superávit por revaluación	49,054,382	49,054,382
Resultado neto patrimonial del ejercicio	2,517,083	-2,112,759
	\$ 553,765,534	\$ 559,284,480

9.- ENTORNO FISCAL

Las obligaciones fiscales federales, estatales y municipales a que estuvo sujeto el Organismo como contribuyente y en su carácter de retenedor, durante el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, fueron las siguientes:

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

I. OBLIGACIONES FISCALES FEDERALES

Impuesto sobre la Renta

Como persona moral con fines no lucrativos el Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, de conformidad con los artículos 93, 95 y 102 de la Ley de la materia, sin embargo, tiene obligaciones formales establecidas en los artículos 101 y 102 de la citada Ley, como son, entre otras, retener y enterar el impuesto sobre la renta a cargo de terceros y exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales, cuando haga pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley, así como presentar a más tardar el día 15 de febrero de cada año las declaraciones anuales informativas de sueldos y retenciones, de crédito al salario pagado y de las personas a las que les hubiera efectuado retenciones del impuesto sobre la renta por pagos de honorarios y arrendamientos. Asimismo, deberá cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 118 de la citada Ley, cuando haga pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Capítulo I del Título IV; relativo a las obligaciones que se tiene como patrón.

Impuesto al Valor Agregado

El Organismo está obligado al pago del Impuesto al Valor Agregado ya que sus ingresos se constituyen principalmente por el servicio, uso y suministro o aprovechamiento del agua potable y alcantarillado.

El Impuesto al Valor Agregado se determina aplicando la tasa del 16% sobre los ingresos por servicios para uso comercial e industrial, restando el Impuesto al Valor Agregado acreditable originado por los gastos, compras e inversiones del período.

En el ejercicio sujeto a revisión por lo que se refiere al servicio de agua potable y alcantarillado para uso doméstico, el impuesto se determinó aplicando la tasa del 0%.

Por su operación el Organismo obtiene mes a mes saldos a favor en el Impuesto al Valor Agregado.

II. Obligaciones Fiscales Estatales

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL

Impuesto sobre Nóminas

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtemoc, por ser un Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, durante el ejercicio de 2015 obtuvo un estímulo fiscal conforme al artículo UNDÉCIMO DE LA Ley de Ingresos del Estado de Chihuahua para el ejercicio de 2015.

III. Obligaciones Fiscales Municipales

Impuesto Predial

Esta Junta Municipal de Agua y Saneamiento, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua y como tal, es parte de la Administración Pública Descentralizada del Gobierno Estatal.

El artículo 150 de la Sección III relativa a las Exenciones, del Capítulo III, relativo al Impuesto Predial, del Título Tercero referente a los Impuestos, Contribuciones y Derechos, del Libro Segundo relativo al Patrimonio y la Hacienda Municipales, del Código Municipal para el Estado de Chihuahua en vigor, establece lo siguiente:

“Están exentos del pago del Impuesto Predial, los bienes del dominio público de la Federación, Estado y Municipios, salvo que tales bienes sean utilizados bajo cualquier título por entidades paraestatales o particulares, para fines administrativos o propósitos distintos a los de su objeto público”.

Y en su segundo párrafo señala: “A requerimiento de la autoridad, el contribuyente deberá acreditar dicha condición, en los términos de la legislación aplicable”.

De lo anterior se desprende que, los bienes inmuebles que integran el patrimonio de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc, están exentos del pago del Impuesto Predial.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros que se acompañan.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC CHIH.

Poder Ejecutivo: ESTATAL



Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

PROF. SERGIO VENZOR GARDEA
PRESIDENTE

L.C ARACELY CORRAL LOZOYA
TESORERA