

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Parcial	Importe
Caja	577,200.00	
Bancos	6,715,746.63	
Fondos para provisión (inversiones)	39,161,014.39	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>46,453,961.02</u>

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, las cuentas de Bancos en algunas sus saldos disminuyen para subir a inversión de corto plazo, la cantidad invertida se muestra en la cuenta de Fondos para Provisión, esto se realiza con la finalidad de optimizar rendimientos para dar un mejor cumplimiento a los compromisos contraídos con: Proveedores de Bienes y Servicios, Servicios Personales, Plantas de Tratamiento, Obras de Infraestructura, Impuestos, etc.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		8,930,839.48	
Funcionarios y Empleados	573,068.99		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	6,709,077.38		
Iva Acreditable		161,090,536.86	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			170,021,376.34
			<hr/> <hr/>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$350,979.29 se otorge de conformidad a lo establecido en la Clausula No. 55 del Contrato Colectivo de Trabajo de este Organismo Operador, así como cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar, infracciones y herramienta las cuales se les descuentan vía nómina y gastos a comprobar por viáticos.
- **Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado:**

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Este importe se integra por saldo de préstamo otorgado a la JCAS e importe pendiente de comprobar por apoyo para el Encuentro Nacional de Cultura del Agua.

- **Varios:**

Se integra por la cuenta de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado por pago de multas e infracciones mismas que serán descontadas a los empleados, por Cheques Devueltos de Usuarios, depósitos pendientes de conciliar aun no enviados por el banco, Seguros Afirme se genero por un asunto aun no finiquitado, derivado de un asalto a la Sucursal Flores Magon sucedido en Junio de 2013 y por ultimo los cargos a empresas que cobran recibos de agua que son Operadora Futurama y OXXO EXPRESS, las cuales nos efectúan los depósitos a más tardar a los 3 días siguientes de su cobro.

IVA Acreditable:

En esta cuenta se registra el importe del IVA pagado a Proveedores de Bienes y Servicios, mismo que se va acreditando contra el IVA cobrado a Usuarios, en esta cuenta se reflejan saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado, los cuales se están compensando contra impuestos a cargo del Organismo ante la Secretaria de Hacienda y Credito Público.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Cuenta	Importe
Almacén	45,669,612.69

Esta cuenta representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de este Organismo Operador, el método de valuación del inventario que se aplica es costo promedio.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,620,139,198.90	
Depreciacion Acumulada	-1,639,180,559.21	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>1,980,958,639.69</u>

Este saldo corresponde a los muebles e inmuebles propiedad de este Organismo Operador.
El método utilizado para la Depreciación es Línea Recta.

Activo Diferido

Cuenta	Importe
Gastos por Amortizar	0.00

El saldo en esta cuenta reflejaba la cantidad pendiente de gastos por amortizar en lo que se refiere a mejoras a la Sucursal Saucito ya que es una propiedad arrendada, en el mes de Junio se terminó de amortizar.

Pasivo

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		53,427,808.96	
Acreedores Diversos		258,286,398.42	
Atlatec Chihuahua, S. A. de C. V.	29,124,792.55		
Pensiones Civiles del Estado de Chih	174,264,639.29		
Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V.	13,278,766.90		
Medios de Comunicación	13,205,853.78		
Erik Guadalupe Saenz Peinado	6,007,438.54		
Instituto Chihuahuense de la Salud	4,319,798.21		
Varios	18,085,109.15		
Constructoras		34,526,525.71	
Prestamos Bancarios Corto Plazo		27,350,771.79	
IVA por Pagar		8,123,251.81	
Impuestos por Pagar		39,170,374.44	
Derecho Federal por Pagar		115,180,282.27	
Total Pasivo a Corto Plazo			536,065,413.40
A Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	
Total Pasivo a Largo Plazo			0.00
Total Pasivo			<u>536,065,413.40</u>

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Pasivo a Corto Plazo

Proveedores:

El importe de esta cuenta representa el adeudo por adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se pagan en un plazo máximo de 30 días, a partir de la recepción de la Factura.

Acreedores Diversos:

Los principales adeudos del Organismo son los siguientes:

- El saldo de la cuenta de Atlatec, S.A de C.V. refleja el adeudo por gastos de mantenimiento e inversión de la Planta de Tratamiento Zona Sur.
- El saldo de Pensiones Civiles del Estado corresponde al adeudo por diferencial de servicio médico principalmente.
- El adeudo a Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V. corresponde al saldo pendiente efectuado en especie por la adquisición de Planta de Tratamiento ubicada en Fraccionamiento denominado Paseos del Camino Real de esta Ciudad de Chihuahua, el cual se pagará en los momentos que este Organismo Operador reciba pagos por servicios de agua potable, alcantarillado, drenaje y saneamiento, en términos de los desarrollos habitacionales y/o comerciales que pretenda construir la empresa y en cumplimiento a las tarifas que se encuentren vigentes para tal efecto.
- Medios de Comunicación está comprendido por: Organización Editorial Mexicana, S. A. de C. V., Agencia Digital, Multimedios, S. A. de C. V., Radio América de México, S. A. de C. V. y Comunicación Futura S. A. de C. V. corresponde al saldo pendiente por motivos de publicidad.
- El saldo de Erik Guadalupe Sáenz Peinado corresponde al adeudo pendiente por el concepto de limitación de servicio.

Constructoras:

Este importe corresponde a los adeudos a Constructoras por Obras de Infraestructura, registrados en el momento de la firma del contrato.

Préstamos bancarios a Corto Plazo:

Este saldo proviene de la disposición de un crédito en cuenta corriente con BANOBRAS, para cubrir adeudos por gastos de mantenimiento e inversión de la Planta de Tratamiento Zona Sur con Atlatec, S. A. de C. V.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Derecho Federal por Pagar:

Este adeudo ante la Comisión Nacional del Agua, corresponde al Derecho Federal de Extracción de Agua por el segundo, tercero y cuarto del ejercicio 2014, primero y el ejercicio 2015.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

Ingresos de Gestión:

Cuenta	Importe	Total
Ingresos de Operación		
Servicio Agua, Alcantarillado y Saneamiento	624,897,178.34	
Derechos	181,568,984.62	
Multas y Recargos	25,917,222.69	
Servicio de Agua Recuperada	7,552,936.32	
Otros Propios	100,742,371.78	
Total Ingresos de Operación		940,678,693.73
Otros Ingresos Propios		
Intereses	1,147,422.77	
Devolucion de Derechos PRODDER	0.00	
Programa de Incentivos Saneamiento	17,239,990.91	
Aportación Gobierno del Estado	0.00	
Total Otros Ingresos Propios		18,387,413.68
Total Ingresos		<u>959,066,107.41</u>

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Gastos:

Cuenta	Importe	Total
Gastos		
Servicios Personales	424,078,907.45	
Energia Electrica (Operación)	176,633,384.78	
Materiales y Suministros	31,993,722.32	
Cloración	2,598,990.70	
Servicios Generales	163,795,786.42	
Aportaciones y Derechos	51,728,606.22	
Transferencias y Subsidios	42,073,455.44	
Depreciacion del Ejercicio	139,860,128.52	
Total Gastos		<u>1,032,762,981.85</u>
Resultado del Ejercicio		<u>32,303,125.56</u>

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Importe	Total
Cuentas por Cobrar Servicio Domestico	503,325,686.90	
Cuentas por Cobrar Servicio Comercial e Industrial	73,169,802.11	
Cuentas por Cobrar Usuario Servicio Público y Escuela	222,152,275.11	
Cuentas por Cobrar Usuario Lotes Baldios e Inm. Deshabitados	4,383,630.47	
Cuentas por Cobrar Agua Pública Fracc. Cerrados	144,823.71	
Cuentas por Cobrar Derecho Fed. de Extracc.	77,849,840.05	
Cuentas por Cobrar Recargos	946,701,180.80	
Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones	3,774,726.04	
Cuentas por Cobrar Sanción Corte de Servicio	31,358,843.60	
Cuentas por Cobrar Reparación de Tomas	748,787.88	
Cuentas por Cobrar Tinacos	183,734.68	
Cuentas por Cobrar Sanitario Ecológico	1,650.41	
Cuentas por Cobrar Agua Recuperada	80,208,037.29	
Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	4,342,151.12	
Documentos por Cobrar	2,072,194.07	
Materiales en Tránsito	9,056,113.93	
Venta Anticipada Agua Recuperada	1,407,493.34	
Infraestructura Zona Norte	847,664.45	
Total Cuentas de Orden		<u>1,961,728,635.96</u>

Cuentas por Cobrar Servicio Domestico
Cuentas por Cobrar Servicio Comercial e Industrial
Cuentas por Cobrar Usuario Servicio Público y Escuela
Cuentas por Cobrar Usuario Lotes Baldios e Inm. Deshabitados
Cuentas por Cobrar Agua Pública Fracc. Cerrados

Estas cuentas son afectadas por la facturación de los Servicios de Agua, Drenaje y Saneamiento y están clasificadas por tipo de servicio.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Cuentas por Cobrar Derecho Fed. de Extracción

Este es un impuesto que se encuentra estipulado en la Ley Federal de Derechos de Agua y se cobra una parte al usuario y otra parte es a cargo del Organismo Operador.

Cuentas por Cobrar Recargos

Esta cuenta es afectada cuando el usuario presenta mora en sus pagos.

Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones y Cuentas por Cobrar Sanción Corte de Servicio

Estas cuentas son afectadas cuando por incumplimiento en el pago se le realiza corte del servicio, o por algún motivo que se encuentre ilegible la lectura del medidor o el medidor no este accesible y no sea posible determinar su consumo o por reconectarse indebidamente cuando se le ha realizado un corte.

Cuentas por Cobrar Reparación de Tomas

Cargo efectuado al Usuario por la prestación del servicio de reparación en sus tomas por motivo de alguna fuga.

Cuentas por cobrar Tinacos y Cuentas por cobrar Sanitario Ecológico

Esta cuenta ya no es afectada, se utilizó durante la realización de la venta de alguno de los conceptos en mención.

Cuentas por Cobrar Agua Recuperada

Es la facturación del consumo de la red morada, venta de agua tratada para uso por ejemplo en el riego de parques.

Cuentas por Cobrar Otros Ingresos

Esta cuenta es utiliza cuando se obtienen ingresos diferentes a la operación del organismo, como son los intereses generados por inversión, alguna aportación o incentivo de Programas Federales.

Documentos por Cobrar

En esta cuenta se registran los cheques en garantía recibidos por los Fraccionadores.

Materiales en Tránsito- Esta es la contra

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Cuenta de los Proveedores que se afecta al momento de emitir una orden de compra.

Venta Anticipada Agua Recuperad
Es la venta en pipas de agua tratada.

Infraestructura Zona Norte

Esta cuenta fue utilizada para la rehabilitación de la planta de tratamiento norte, se utilizaba por la compra de material y equipamiento de la misma.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua, se crea mediante el Decreto No. 208, en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Chihuahua, el día 19 de Junio de 1936, la Administración de los servicios de agua y saneamiento de la Ciudad son encomendados a un Organismo descentralizado de la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado, contando con personalidad legal y Patrimonio propio; siendo básicamente un Organismo proveedor de servicios.

Las atribuciones de esta Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua se encuentran previstas en el artículo 22 de la Ley del Agua del Estado de Chihuahua

Artículo 22. Las Juntas Municipales tienen las siguientes atribuciones:

I. Prestar y administrar los servicios de agua, drenaje, alcantarillado, saneamiento, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos en las poblaciones del municipio de que se trate y acatar las instrucciones administrativas, técnicas, financieras y legales que reciban de la Junta Central.

II. Recaudar los ingresos por concepto de pago de servicios de agua, drenaje, alcantarillado, Saneamiento, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

- III. Elaborar sus reglamentos interiores.
- IV. Formular los programas de obra y someterlos a la aprobación del Consejo Directivo de la Junta Central.
- V. Elaborar el informe anual de actividades, para someterlo a la aprobación del Consejo Directivo de la Junta Central.
- VI. Proponer a la Junta Central para su aprobación, la designación de sus funcionarios y Empleados, así como su estructura orgánica.
- VII. Llevar la contabilidad conforme a los lineamientos que le señale la Junta Central.
- VIII. Acordar y ejecutar la suspensión de los contratos de adhesión de prestación de servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, saneamiento y tratamiento de aguas residuales, en los términos que establezca el reglamento y respetando en todo momento la garantía de audiencia.
- IX. Planear, programar y gestionar el financiamiento para llevar a cabo la construcción de las obras y adquisición de equipos que requieran, para los sistemas de agua, drenaje, alcantarillado, saneamiento, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos y, en su caso, el alcantarillado pluvial.
- X. Practicar y regular periódicamente muestras y análisis del agua, llevar estadísticas de sus resultados y tomar las medidas necesarias para garantizar la calidad del agua que se distribuye a la población, así como vigilar que una vez utilizada, se vierta a los cauces o vasos, de conformidad con la legislación aplicable.
- XI. Formular el anteproyecto de presupuesto de ingresos y egresos, y someterlo para su aprobación a la Junta Central.
- XII. Proponer anualmente para su aprobación a la Junta Central, los derechos de cobro, las tarifas y sus modificaciones por la prestación de los servicios para el cobro de servicios, tomando en cuenta, entre otros, el criterio de estimular y privilegiar el ahorro del agua.
- XIII. Las demás que le fijen otras disposiciones legales.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Anualmente la JMAS realiza su presupuesto de Ingresos y Egresos, el cual es revisado y aprobado en su caso por la JCAS, como Órgano Rector de las Juntas Municipales y Rurales en el Estado.

La JMAS, dentro de sus obligaciones fiscales están las de retener y enterar las siguientes contribuciones: ISR retención por salarios, ISR Retención por Servicios Profesionales, ISR Retención por Arrendamiento, así como la presentación de Impuesto al Valor Agregado. Se realiza también la presentación de las Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros DIOT, e informativa de Sueldos y Salarios.

Esta JMAS cuenta con 7 Sucursales y un Auto pago, distribuidas estratégicamente en la Ciudad, así también se recauda el pago del servicio a través de Instituciones Bancarias y diferentes Centros Comerciales.

El Organismo está constituido por un Presidente, un Tesorero y 5 Directores que tienen a su cargo la Administración y Operatividad del mismo, así también cuenta con un Consejo Directivo, formado por Presidente, Secretario, Tesorero y 7 Consejeros.

Se realizan Sesiones de Consejo mensualmente, en las que se someten a aprobación los Estados Financieros del período, así mismo se da seguimiento a las acciones realizadas en cumplimiento a las metas y objetivos del Organismo.

La JMAS cuenta con una plantilla de personal de 1493 empleados, 1177 están afiliados al Sindicato Benito Juárez, de la Confederación de Trabajadores de México, y 316 son empleados de Confianza.

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

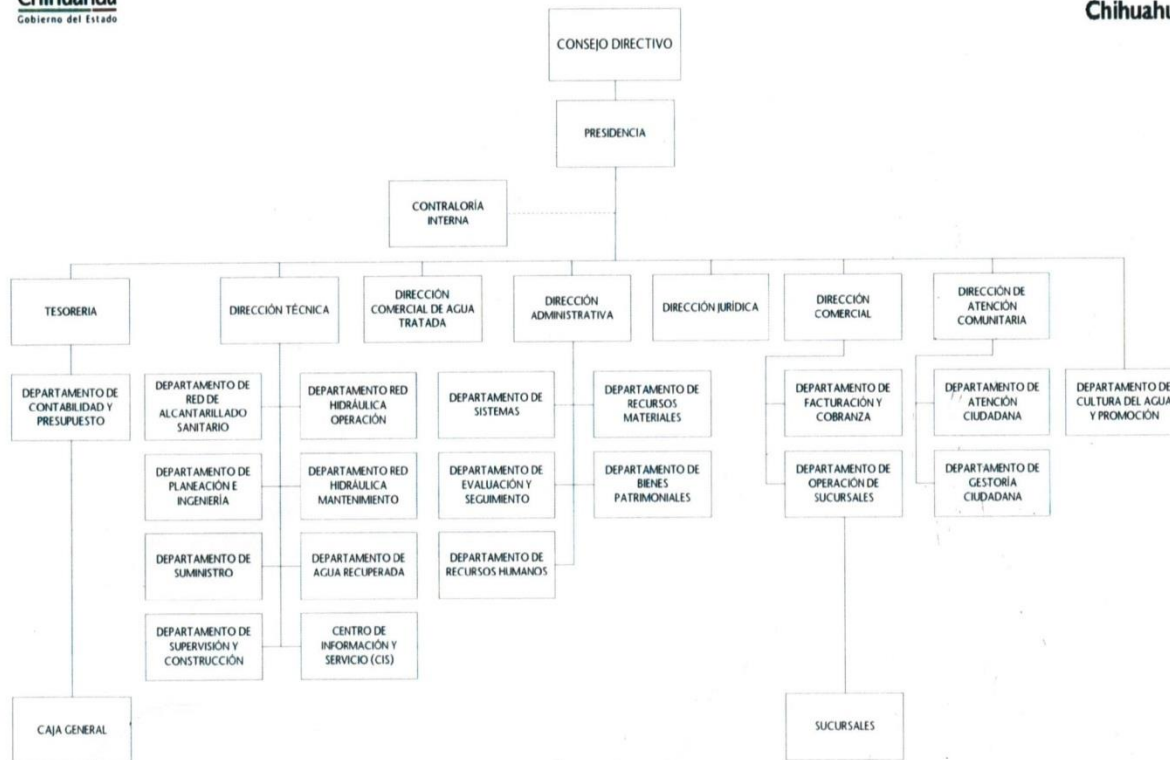
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

Siendo esta su Estructura Orgánica Actual:



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
 ORGANIGRAMA



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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA

ESTATAL

EL Marco Normativo sobre el cual la JMAS fundamenta su operación es el siguiente

a) Constitución	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Chihuahua.
b) Leyes	Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua. Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la misma (estatal). Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua. Ley de Pensiones Civiles de Estado de Chihuahua. Ley General del Sistema de Documentación e Información Pública del Estado de Chihuahua. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado. Ley del Agua del Estado de Chihuahua Ley de Archivos Ley de protección de datos personales. Ley de Aguas Nacionales
c) Códigos	Código Fiscal del Estado de Chihuahua. Código Civil del Estado de Chihuahua.
d) Reglamentos	Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la misma. Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado.
e) Acuerdos Administrativos	Acuerdo No 125 Relativo a la Creación del Comité del Patrimonio Inmobiliario.
f) Normas oficiales	NOM-127-SSA1-1994 NOM-179-SSA1-1998
g) Oficios o circulares interna	"A la fecha no se han emitido circulares internas que organicen administrativamente este organismo público, por lo tanto este rubro no aplica".