

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1 NOTAS DE DESGLOSE

#### 1.1 NOTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE 2015 EL SALDO DE LOS FONDOS ES POR LA CANTIDAD DE CERO, YA QUE SE DEPOSITARON TODOS LOS FONDOS FIJOS POR CIERRE DE AÑO, LOS CUALES SERÁN REPUESTOS AL INICIO DEL EJERCICIO 2016, ASÍ MISMO EXISTE UN SALDO EN BANCOS DE \$68,449 M.N., SE CUENTA CON UN FONDO DE INVERSIÓN VENCIMIENTO DIARIO POR LA CANTIDAD DE \$110,099 M.N.

##### DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2015 SE CUENTA CON UN IMPORTE TOTAL A RECIBIR POR \$3,352,498 M.N., EL CUAL CORRESPONDE PRINCIPALMENTE AL IVA DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2010 Y DE OCTUBRE 2011 A DICIEMBRE 2015 QUE ESTA PENDIENTE DE DEVOLUCIÓN POR PARTE DE LA SHCP.

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESTA JMAS CUENTA CON UN ALMACÉN DE MATERIALES PARA LA OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN Y DE ALCANTARILLADO, EL CUAL AL CIERRE DEL TRIMESTRE TRAE UN SALDO DE \$466,246 M.N., EL CUAL SE EMPLEA EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE PRECIOS PROMEDIO, PERO QUE AL FINAL DE TIENE MUCHO IMPACTO APLICAR ESTE MÉTODO.

##### INVERSIONES FINANCIERAS

A LA FECHA ESTA JMAS NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS.

**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 OJINAGA

Poder Ejecutivo: ESTATAL

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

ESTE ORGANISMO NO UTILIZA NINGUN TIPO DE METODO PARA LA DEPRECIACION, POR LO QUE LOS SALDOS QUE SE REFLEJAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS VALORES DE ADQUISICIÓN DE LOS BIENES. ASI MISMO CABE MENCIONAR QUE DE MANERA GENERAL TODOS LOS ACTIVOS DE LA JMÁS DE ENCUENTRAN EN UN ESTADO DE CONSERVACION BUENO.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

ESTA DEPENDENCIA NO UTILIZA NINGUN TIPO DE ESTIMACIONES DE CUENTAS INCOBRABLES, DE INVENTARIOS Y TAMPOCO DE DETERIOROS DE ACTIVOS.

**OTROS ACTIVOS**

NO APLICA.

**PASIVO**

CONCEPTO DEL PASIVO	VENCIMIENTO			
	A 90 DIAS	A 180 DIAS	MENOR IGUAL DIAS	O MAYOR A 365 DIAS
PROVEEDORES	\$556,478			
DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO	\$6,964,091			
5% JCAS	\$309,522			

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

C. HOMERO VILLALOBOS JABALERA  
PRESIDENTE

C. MUCIO REY LÓPEZ  
TESORERO

**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 OJINAGA

Poder Ejecutivo: ESTATAL

DERECHOS FEDERALES DE EXTRACCION CNA	\$1,643,922			
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$3,461,383			
ISR RET. SALARIOS	\$36,276			
ISR RET. SERV. PROFESIONALES	\$0.00			
4% FONDO DE AHORRO	\$8,833			
CAJA DE AHORRO	\$40,900			
5% J.R.A.P.	\$382			
RUIZ TERRAZAS Y CIA	\$42,321			
FUSION AMBIENTAL, SA	\$45,298			
SEGUROS AFIRME, SA DE	\$13,819			
CAPITAL CREDITO BDAN LARGO PLAZO				\$6,272,246

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

\_\_\_\_\_  
C. HOMERO VILLALOBOS JABALERA  
PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
C. MUCIO REY LÓPEZ  
TESORERO

**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 OJINAGA

Poder Ejecutivo: ESTATAL

## **1.2 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2015 SE TRAE UN SALDO EN PATRIMONIO CONTRBUIDO DE \$64,352,668 M.N., AL CUAL SE LE TUVO QUE DISMINUIR UN DESAHORRO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO POR UN IMPORTE DE -\$1,505,014 M.N. Y SUMANDOLE EL SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$13,623,927 M.N. NOS DA UN TOTAL DE \$76,471,581 M.N. AL CIERRE DEL PERIODO.

## **1.3 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)**

### **INGRESOS DE GESTIÓN**

AL CIERRE DEL TRIMESTRE SE RECAUDO LA CANTIDAD DE \$17,983,989 M.N. POR CONCEPTO DE DERECHOS (SERVICIOS DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO), EL CUAL TUVO UN INCREMENTO RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO ANTERIOR Y POR EL CONCEPTO DE PARTICIPACIONES RECIBIMOS LA CANTIDAD DE \$655,626 POR EL CONCEPTO DE LOS PROGRAMAS FEDERALES PRODDER Y PROTAR.

ASI MISMO TUVIMOS INGRESOS POR LA CANTIDAD DE \$177,929 M.N. QUE CORRESPONDE A OTROS INGRESOS (INTERESES FINANCIEROS GANADOS, ETC).

### **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 SE EJERCIERON POR EL CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES UN IMPORTE DE \$10,035,872 M.N., POR EL CONCEPTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$4,268,229 M.N., POR SERVICIOS GENERALES LA CANTIDAD DE \$5,717,926 M.N., POR EL CONCEPTO DE TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS UN IMPORTE DE \$300,531 M.N.

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

\_\_\_\_\_  
C. HOMERO VILLALOBOS JABALERA  
PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
C. MUCIO REY LÓPEZ  
TESORERO

**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 OJINAGA

Poder Ejecutivo: ESTATAL

**1.4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
FONDOS FIJOS	\$0	\$0
EFECTIVO EN BANCOS – DEPENDENCIAS	\$131,668	\$68,450
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$70,019	\$110,099
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		
DEPOSITOS DE FONDES DE TERCEROS Y OTROS		
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$201,688</b>	<b>\$178,549</b>

**2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

AL CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2015 ESTA JMAS TRAE UN SALDO DE \$25,333,270 M.N. CORRESPONDIENTE A DEUDORES POR EL SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.

EN EL CUAL YA SE ESTA TRABAJANDO PARA DISMINUIRLO LOS MAS POSIBLE, CON PROGRAMAS DEL PAGO DEL SERVICIO A TIEMPO, POR PARTE DEL DEPARTAMENTO COMERCIAL.

**3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE OJINAGA FUE CREADA MEDIANTE DECRETO DE FECHA DE FECHA DEL 23 DE JULIO DE 1974, EXPEDIDO POR EL H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL DÍA 21 DE AGOSTO, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 64 FRACCIÓN XLI DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

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

\_\_\_\_\_  
C. HOMERO VILLALOBOS JABALERA  
PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
C. MUCIO REY LÓPEZ  
TESORERO

**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 OJINAGA

**Poder Ejecutivo:** ESTATAL

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO ES UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA JUNTA CENTRAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIOS PROPIOS Y COMPETENTES PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LAS POBLACIONES LOCALIZADAS EN UN MUNICIPIO.

LA JMAS CUENTA CON UN H. CONSEJO, UN PRESIDENTE, UN TESORERO, CUATRO JEFES DE DEPARTAMENTO, UNA SECRETARIA, UNA DE CULTURA DEL AGUA, DOS DE MANTENIMIENTO DE LA P.T.A.R., UN AUXILIAR DE DIRECCIÓN TÉCNICA, UN ELECTROMECAÁNICO, UN AUXILIAR DE CONTABILIDAD, TRES CAJEROS, UN AUXILIAR COMERCIAL, UN ALMACENISTA, AUXILIAR DE ALMACÉN, UN MECÁNICO, AUXILIAR DE MECÁNICO, UNO DE MANTENIMIENTO A CASSETAS DE OSMOSIS, CUATRO JEFES DE CUADRILLA, DOS OPERADOR DE RETROEXCAVADORA, DOS REPARTIDORES-NOTIFICADORES, SEIS DE CORTES Y LIMITACIONES, DOS EN PADRÓN DE USUARIOS, UN AUXILIAR DE ELECTROMECAÁNICO, CUATRO AUXILIARES DE CUADRILLA Y UN VELADOR. TODOS LOS ÉSTOS EN CONJUNTO BUSCAN CUMPLIR EL OBJETIVO DE VIGILAR EL BUEN FUNCIONAMIENTO DEL ORGANISMO.

CUYO OBJETIVO PRINCIPAL ES PROVEER, CONSERVAR Y ADMINISTRAR, ASÍ COMO PROMOVER LA CONSTRUCCIÓN LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN EL MUNICIPIO DE OJINAGA, CHIH., ASÍ COMO EN TODAS SUS COMUNIDADES RURALES.

CABE MENCIONAR QUE EN MARZO DEL AÑO 2007, EN ESTA CIUDAD DE OJINAGA, FUE INAUGURADA OFICIALMENTE LA PRIMER PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES POR EL GOBERNADOR CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, EL LIC. JOSÉ REYES BAEZA. MISMA QUE A LA FECHA ESTÁ OPERANDO Y QUE ESTE TIPO DE OBRAS BRINDAN UN MEJOR SERVICIO DE LA JMAS A LOS USUARIOS OJINAGUENSES.

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

\_\_\_\_\_  
C. HOMERO VILLALOBOS JABALERA  
PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
C. MUCIO REY LÓPEZ  
TESORERO