

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

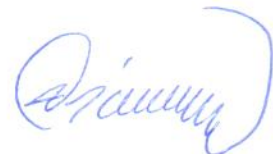
1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Parcial	Importe
Caja	445,900.00	
Bancos	6,926,991.39	
Fondos para provisión (inversiones)	<u>51,842,537.35</u>	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>59,215,428.74</u>

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, la cuenta de Bancos se incrementa el saldo debido al pago de los usuarios que se encontraban con rezago y al aumento de pago oportuno del agua en tiempo debido a la implementación de cortes de servicio, la cuenta de inversiones temporales se incrementa por el pago recibido de Desarrolladores y por el pago recibido según convenio realizado para la colaboración de Fuentes de Abastecimiento.



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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		22,255,758.19	
Funcionarios y Empleados	528,729.31		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	<u>20,078,335.77</u>		
Iva Acreditable		<u>111,902,070.83</u>	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			<u>134,157,829.02</u>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$237,974.06 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:**
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 seran descontadas a los empleados, por Cheques Devueltos de Usuarios, cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar, depositos 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 estan 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	42,041,142.52

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.

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,653,847,466.79	
Depreciacion Acumulada	<u>-1,676,598,630.59</u>	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>1,977,248,836.20</u>

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



Pasivo

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		41,367,558.49	
Acreedores Diversos		288,987,651.13	
Atlatec Chihuahua, S. A. de C. V.	28,723,218.19		
Pensiones Civiles del Estado de Chih	198,140,714.90		
Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V.	13,278,766.90		
Medios de Comunicación	12,905,574.63		
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	3,507,840.00		
Instituto Chihuahuense de la Salud	4,319,798.21		
Varios	<u>28,111,738.30</u>		
Constructoras		18,871,982.88	
Prestamos Bancarios Corto Plazo		29,690,041.74	
IVA por Pagar		8,940,399.76	
Impuestos por Pagar		9,762,295.88	
Derecho Federal por Pagar		<u>110,483,554.97</u>	
Total Pasivo a Corto Plazo			508,103,484.85
A Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	
Total Pasivo a Largo Plazo			<u>0.00</u>
Total Pasivo			<u><u>508,103,484.85</u></u>

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.

Acreeedores 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.
- Secretaría de Hacienda y Crédito Público es un préstamo otorgado para la adquisición de 18 pipas usadas.

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.

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	146,298,528.72	
Derechos	24,292,886.67	
Multas y Recargos	4,403,805.70	
Servicio de Agua Recuperada	2,982,189.70	
Otros Propios	50,793,870.69	
Total Ingresos de Operación		228,771,281.48
Otros Ingresos Propios		
Intereses	608,684.75	
Devolucion de Derechos PRODDER	22,602,601.74	
Programa de Incentivos Saneamiento	0.00	
Aportación Gobierno del Estado	0.00	
Total Otros Ingresos Propios		<u>23,211,286.49</u>
Total Ingresos		<u><u>251,982,567.97</u></u>

Gastos:

Cuenta	Importe	Total
Gastos		
Servicios Personales	108,441,731.56	
Energia Electrica (Operación)	36,188,780.05	
Materiales y Suministros	7,890,648.35	
Cloración	510,402.90	
Servicios Generales	36,461,895.70	
Aportaciones y Derechos	12,199,883.90	
Transferencias y Subsidios	11,943,537.52	
Depreciacion del Ejercicio	37,418,071.38	
Total Gastos		<u>251,054,951.36</u>

Resultado del Ejercicio

927,616.61

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Importe	Total
Cuentas por Cobrar Servicio Domestico	507,699,630.28	
Cuentas por Cobrar Servicio Comercial e Industrial	71,701,815.73	
Cuentas por Cobrar Usuario Servicio Público y Escuela	225,065,003.17	
Cuentas por Cobrar Usuario Lotes Baldios e Inm. Deshabitados	4,532,572.83	
Cuentas por Cobrar Agua Pública Fracc. Cerrados	153,202.06	
Cuentas por Cobrar Derecho Fed. de Extracc.	79,883,717.89	
Cuentas por Cobrar Recargos	968,209,959.76	
Cuentas por Cobrar Multas y Sanciones	3,324,047.82	
Cuentas por Cobrar Sanción Corte de Servicio	32,468,325.31	
Cuentas por Cobrar Reparación de Tomas	790,343.63	
Cuentas por Cobrar Tinacos	183,045.12	
Cuentas por Cobrar Sanitario Ecológico	1,650.41	
Cuentas por Cobrar Agua Recuperada	81,124,687.35	
Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	4,228,848.34	
Documentos por Cobrar	5,234,276.61	
Materiales en Tránsito	-1,730,011.77	
Venta Anticipada Agua Recuperada	1,144,256.31	
Infraestructura Zona Norte	847,664.45	
Total Cuentas de Orden		<u>1,984,863,035.30</u>



**DR. CARLOS DANIEL ALONSO
GUZMÁN.**
PRESIDENTE



**C.P. PERLA IVONNE RIVERA
ORDOÑEZ.**
TESORERA



C.P. VERÓNICA CHÁVEZ DOZAL
CONTADOR



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja	402,562.84	
Bancos	11,784,330.11	
Fondos para provisión (inversiones)	<u>31,004,682.12</u>	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>43,191,575.07</u>

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, la cuenta de Bancos se incrementa el saldo debido al pago de los usuarios que se encontraban con rezago y al aumento de pago oportuno del agua en tiempo debido a la implementación de cortes de servicio, la cuenta de inversiones temporales se disminuye para transferir a las cuentas de bancos y pagar proveedores.



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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		24,926,725.34	
Funcionarios y Empleados	408,985.25		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	<u>22,869,046.98</u>		
Iva Acreditable		<u>81,847,998.04</u>	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			<u>106,774,723.38</u>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Esta cuenta se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$275,839.55 y se otorga 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 concepto de viáticos.
- **Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado:**
Este importe se integra por el saldo del préstamo otorgado a la JCAS e importe pendiente de comprobar por apoyo para el Encuentro Nacional de Cultura del Agua.
- **Varios:**
Se integra por los anticipos otorgados a la Junta Central de Agua y Saneamiento a cuenta del 5%, así como un saldo pendiente de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado referente al convenio celebrado en el 2014, por Cheques Devueltos de Usuarios, cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar, depositos pendientes de conciliar aun no enviados por el banco 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Cuenta	Importe
Almacén	41,279,924.20

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.

Bienes Muebles e Inmuebles:

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,757,914,922.51	
Depreciación Acumulada	<u>-1,751,434,773.35</u>	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>2,006,480,149.16</u>

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



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 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: Agencia Digital S. A. de C.V., Organización Editorial Mexicana, S. A. de C. V., , Multimedios, S. A. de C. V., Editorial del Encino S., Radio América de México S.A. de C.V., Comunicación Futura S. A. de C. V., saldo pendiente por motivos de publicidad.
- El adeudo al Instituto Chihuahuense de la Salud corresponde a servicios médicos prestados a empleados de este Organismo Operador por dicha Institución.
- 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, entre los que se encuentran la celebración de los contratos para llevar a cabo las bases de operación y de los recursos necesarios para la ejecución de los trabajos de construcción, de infraestructura hidráulica, consistente en cinco fuentes de abastecimiento, registrados en el momento de la firma del contrato.

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, el ejercicio 2015, el primer y segundo trimestre correspondiente al ejercicio 2016, el cual se encuentra en proceso de convenio y ya se están realizando pagos al mismo.

**DR. CARLOS DANIEL ALONSO
GUZMÁN.**
PRESIDENTE

**M.A.P. PERLA IVONNE RIVERA
ORDOÑEZ.**
TESORERA



C.P. VERÓNICA CHÁVEZ DOZAL
CONTADOR

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja	572,990.00	
Bancos	8,452,085.22	
Fondos para provisión (inversiones)	<u>50,236,582.79</u>	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>59,261,658.01</u>

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, la cuenta de Bancos se disminuye en comparación al mes anterior, esto se debe a que se traspasaron fondos a las cuentas de inversión ya que durante este mes se refleja un incremento en los pago de los usuarios que se encontraban con rezago así como también un aumento por parte de los usuarios de pago oportuno del agua en tiempo debido a la implementación de cortes de servicio, la cuenta de inversiones temporales se incrementa de acuerdo a lo anteriormente expuesto.



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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		22,103,915.73	
Funcionarios y Empleados	368,467.98		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	<u>20,086,754.64</u>		
Iva Acreditable	73,336,811.43		
IVA por Realizar	<u>7,347,604.37</u>	80,684,415.80	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			<u><u>102,788,331.53</u></u>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Esta cuenta se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$238,378.66 y se otorga 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 concepto de viáticos.
- **Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado:**
Este importe se integra por el saldo del préstamo otorgado a la JCAS e importe pendiente de comprobar por apoyo para el Encuentro Nacional de Cultura del Agua.
- **Varios:**
Se integra por un saldo que quedo pendiente a cargo de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado referente al convenio celebrado en el 2014 para medios de comunicación, se da de alta a Seguros Banorte Generalli S. A. de C.V. para registrar el monto de un asalto a Filtros, por Cheques Devueltos de Usuarios, cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar 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 a Favor e IVA Acreditable:

En estas cuentas 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 estan 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	38,127,872.98

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.

Bienes Muebles e Inmuebles:

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,763,345,112.39	
Depreciacion Acumulada	<u>-1,763,907,463.81</u>	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>1,999,437,648.58</u>

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





Pasivo

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		40,496,725.21	
Acreedores Diversos		336,006,325.20	
Pensiones Civiles del Estado de Chih	252,418,178.62		
Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V.	13,278,766.90		
Medios de Comunicación	10,389,249.30		
Erick Guadalupe Saenz Peinado	12,682,779.57		
Instituto Chihuahuense de la Salud	3,248,474.30		
Varios	<u>43,988,876.51</u>		
Constructoras		36,372,603.81	
Prestamos Bancarios Corto Plazo		0.00	
IVA por Pagar		7,116,651.08	
Impuestos por Pagar		12,127,310.74	
Derecho Federal por Pagar		<u>103,129,300.51</u>	
Total Pasivo a Corto Plazo			535,248,916.55
A Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	
Total Pasivo a Largo Plazo			<u>0.00</u>
Total Pasivo			<u><u>535,248,916.55</u></u>

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 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: Agencia Digital S. A. de C.V., Organización Editorial Mexicana, S. A. de C. V., , Multimedios, S. A. de C. V., Editorial del Encino S., Radio América de México S.A. de C.V., Comunicación Futura S. A. de C. V., saldo pendiente por motivos de publicidad.
- El adeudo al Instituto Chihuahuense de la Salud corresponde a servicios médicos prestados a empleados de este Organismo Operador por dicha Institución.
- 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, entre los que se encuentran la celebración de los contratos para llevar a cabo las bases de operación y de los recursos necesarios para la ejecución de los trabajos de construcción, de infraestructura hidráulica, consistente en cinco fuentes de abastecimiento, registrados en el momento de la firma del contrato.

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 de los ejercicios 2013 y 2014 y los ejercicios completos 2015 y 1°, 2° y 3° trimestre de 2016.

ING. MARIO MATA CARRASCO
PRESIDENTE



C.P. ARMANDO VALENZUELA BELTRAN
TESORERO



C.P. VERÓNICA CHÁVEZ DOZAL
CONTADOR

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

II. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja	491,900.00	
Bancos	10,206,928.08	
Fondos para provisión (inversiones)	<u>18,672,612.80</u>	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>29,371,440.88</u>

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, la cuenta de Bancos se disminuye en comparación al mes anterior, esto se debe a que se traspasaron fondos a las cuentas de inversión ya que durante este mes se refleja un incremento en los pago de los usuarios que se encontraban con rezago así como también un aumento por parte de los usuarios de pago oportuno del agua en tiempo debido a la implementación de cortes de servicio, la cuenta de inversiones temporales se incrementa de acuerdo a lo anteriormente expuesto.



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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		18,259,290.44	
Funcionarios y Empleados	386,958.80		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	<u>16,223,638.53</u>		
Iva a Favor	36,375,858.92		
Iva Acreditable	4,012,266.83		
IVA por Realizar	<u>13,397,060.81</u>	<u>53,785,186.56</u>	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			<u><u>72,044,477.00</u></u>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Esta cuenta se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$222,077.22 y se otorga 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 concepto de viáticos.
- **Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado:**
Este importe se integra por el saldo del préstamo otorgado a la JCAS e importe pendiente de comprobar por apoyo para el Encuentro Nacional de Cultura del Agua.
- **Varios:**
Se integra por un saldo que quedo pendiente a cargo de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado referente al convenio celebrado en el 2014 para medios de comunicación, se da de alta a Seguros Banorte Generalli S. A. de C.V. para registrar el monto de un asalto a Filtros, por Cheques Devueltos de Usuarios, cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar 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 a Favor e IVA Acreditable:

En estas cuentas 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 estan 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	37,010,367.53

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.

Bienes Muebles e Inmuebles:

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,754,817,493.29	
Depreciacion Acumulada	<u>-1,761,161,981.23</u>	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>1,993,655,512.06</u>

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





Pasivo

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		40,644,635.74	
Acreeedores Diversos		305,363,331.57	
Pensiones Civiles del Estado de Chih	259,201,917.71		
Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V.	13,278,766.90		
Medios de Comunicación	10,389,249.30		
Erick Guadalupe Saenz Peinado	13,096,332.65		
Instituto Chihuahuense de la Salud -	1,086,864.37		
Varios	<u>8,310,200.64</u>		
Constructoras		34,885,986.68	
Prestamos Bancarios Corto Plazo		0.00	
IVA por Pagar		5,829,173.99	
Impuestos por Pagar		3,279,202.06	
Derecho Federal por Pagar		<u>101,989,453.39</u>	
Total Pasivo a Corto Plazo			491,991,783.43
A Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	
Total Pasivo a Largo Plazo			<u>0.00</u>
Total Pasivo			<u><u>491,991,783.43</u></u>

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 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: Agencia Digital S. A. de C.V., Organización Editorial Mexicana, S. A. de C. V., , Multimedios, S. A. de C. V., Editorial del Encino S., Radio América de México S.A. de C.V., Comunicación Futura S. A. de C. V., saldo pendiente por motivos de publicidad.
- El adeudo al Instituto Chihuahuense de la Salud corresponde a servicios médicos prestados a empleados de este Organismo Operador por dicha Institución.
- 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, entre los que se encuentran la celebración de los contratos para llevar a cabo las bases de operación y de los recursos necesarios para la ejecución de los trabajos de construcción, de infraestructura hidráulica, consistente en cinco fuentes de abastecimiento, registrados en el momento de la firma del contrato.

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 de los ejercicios 2013 y 2014 y los ejercicios completos 2015 y 1°, 2° y 3° trimestre de 2016.

ING. MARIO MATA CARRASCO
PRESIDENTE



C.P. ARMANDO VALENZUELA BELTRAN
TESORERO



C.P. VERÓNICA CHÁVEZ DOZAL
CONTADOR



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja	550,300.00	
Bancos	6,161,145.84	
Fondos para provisión (inversiones)	<u>37,816,523.10</u>	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>44,527,968.94</u>

En la cuenta de Caja se refleja el Efectivo de los fondos fijos que se encuentran otorgados a la fecha, la cuenta de Bancos se disminuye en comparación al mes anterior, esto se debe a que se traspasaron fondos a las cuentas de inversión ya que durante este mes se refleja un incremento en los pago de los usuarios que se encontraban con rezago así como también un aumento por parte de los usuarios de pago oportuno del agua en tiempo debido a la implementación de cortes de servicio, la cuenta de inversiones temporales se incrementa de acuerdo a lo anteriormente expuesto.



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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		18,625,026.13	
Funcionarios y Empleados	341,329.85		
Junta Central de Agua y Saneam del Edo.	1,648,693.11		
Varios	<u>16,635,003.17</u>		
Iva a Favor	36,375,858.92		
Iva Acreditable	10,818,214.92		
IVA por Realizar	<u>11,856,129.07</u>	<u>59,050,202.91</u>	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			<u><u>77,675,229.04</u></u>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**
Esta cuenta se integra principalmente por préstamos de escrituración (el saldo por este concepto es de \$226,859.79 y se otorga 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 concepto de viáticos.
- **Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado:**
Este importe se integra por el saldo del préstamo otorgado a la JCAS e importe pendiente de comprobar por apoyo para el Encuentro Nacional de Cultura del Agua.
- **Varios:**
Se integra por un saldo que quedo pendiente a cargo de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado referente al convenio celebrado en el 2014 para medios de comunicación, se da de alta a Seguros Banorte Generali S. A. de C.V. para registrar el monto de un asalto a Filtros, por Cheques Devueltos de Usuarios, cargos a empleados por gastos pendientes de comprobar 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 a Favor e IVA Acreditable:

En estas cuentas 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 estan 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	37,271,052.27

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.

Bienes Muebles e Inmuebles:

Cuenta	Importe	Total
Bienes Muebles e Inmuebles	3,762,913,325.64	
Depreciacion Acumulada	<u>-1,773,539,318.20</u>	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		<u>1,989,374,007.44</u>

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





Pasivo

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		47,278,227.70	
Acreeedores Diversos		311,277,172.38	
Pensiones Civiles del Estado de Chih	270,901,519.92		
Fraccionadora Independiente, S.A. de C.V.	13,278,766.90		
Medios de Comunicación	10,247,963.60		
Erick Guadalupe Saenz Peinado	5,043,146.17		
Instituto Chihuahuense de la Salud	1,086,864.37		
Varios	<u>10,718,911.42</u>		
Constructoras		30,120,352.98	
Prestamos Bancarios Corto Plazo		0.00	
IVA por Pagar		12,185,293.01	
Impuestos por Pagar		7,131,375.07	
Derecho Federal por Pagar		<u>112,631,606.57</u>	
Total Pasivo a Corto Plazo			520,624,027.71
A Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	
Total Pasivo a Largo Plazo			<u>0.00</u>
Total Pasivo			<u><u>520,624,027.71</u></u>



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 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: Agencia Digital S. A. de C.V., Organización Editorial Mexicana, S. A. de C. V., , Multimedios, S. A. de C. V., Editorial del Encino S., Radio América de México S.A. de C.V., Comunicación Futura S. A. de C. V., saldo pendiente por motivos de publicidad.
- El adeudo al Instituto Chihuahuense de la Salud corresponde a servicios médicos prestados a empleados de este Organismo Operador por dicha Institución.
- 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, entre los que se encuentran la celebración de los contratos para llevar a cabo las bases de operación y de los recursos necesarios para la ejecución de los trabajos de construcción, de infraestructura hidráulica, consistente en cinco fuentes de abastecimiento, registrados en el momento de la firma del contrato.

Derecho Federal por Pagar:

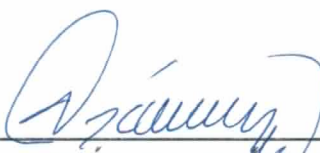
Este adeudo ante la Comisión Nacional del Agua, corresponde al Derecho Federal de Extracción de Agua por el segundo, tercero y cuarto de los ejercicios 2013 y 2014 y los ejercicios completos 2015 y 2016.



ING. MARIO MATA CARRASCO
PRESIDENTE



C.P. ARMANDO VALENZUELA BELTRÁN
TESORERO



C.P. VERÓNICA CHÁVEZ DOZAL
CONTADOR