

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

<b>Cuenta</b>	<b>Parcial</b>	<b>Importe</b>
Caja	227,400.00	
Bancos	25,921,049.40	
Fondos para provisión (inversiones)	78,918,718.94	
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>		<b><u>105,067,168.34</u></b>

En estas cuentas se refleja el Efectivo y Otras Inversiones a corto plazo, las cuales nos permiten provisionar compromisos 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**

<b>Cuenta</b>	<b>Parcial</b>	<b>Importe</b>	<b>Total</b>
Deudores Diversos		19,176,436.33	
Funcionarios y Empleados	174,158.39		
Junta Municipal de Agua y San. de Parra	600,000.00		
Varios	<u>18,402,277.94</u>		
Iva Acreditable		17,979,508.23	
Cuentas por Cobrar (Ingresos)		<u>2,659,582,102.06</u>	
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>			<b>2,696,738,046.62</b>

Deudores Diversos:

- **Funcionarios y Empleados:**

Se integra principalmente por préstamos de escrituración 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 infracciones, las cuales se les descuentan vía nómina y gastos a comprobar por viáticos.

- **Junta Municipal de Parral:**

Se integra por un prestamo realizado a la Junta Municipal de Parral.

- **Varios:**

Se integra por la cuenta de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado, Cheques Devueltos, cargos a empresas que cobran recibos de agua, las cuales nos efectúan los depósitos a más tardar a los 3 días siguientes de su cobro, y por anticipos a proveedores.

**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 los Impuestos a cargo del Organismo.

**Cuentas por Cobrar (Ingresos).**

Son las cuentas pendientes de cobro a los usuarios a este organismo.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>
Almacén	46,203,568.98

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**

<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>	<b>Total</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	3,784,180,092.86	
Depreciacion Acumulada	-1,887,605,087.79	
<b>Total Bienes Muebles e Inmuebles</b>		<b><u>1,896,575,005.07</u></b>

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

## Pasivo

<b>Cuenta</b>	<b>Parcial</b>	<b>Importe</b>	<b>Total</b>
<b>A Corto Plazo</b>			
Proveedores		51,644,472.14	
Acreeedores Diversos		317,032,212.38	
Pensiones Civiles del Estado	288,098,976.08		
Agencia Digital, S.A. de C.V.	4,795,224.24		
Instituto Federal de Telecomunicac	5,114,477.00		
Organización Editorial Mexicana, S	3,300,000.00		
Multimedios, S.A. de C.V.	1,238,194.02		
Grupo Tormenz, S.C.	1,227,474.98		
Ventas Pagadas por anticipado	1,135,896.32		
Varios	12,121,969.74		
Constructoras		24,487,715.70	
IVA por Pagar		5,175,658.84	
Impuestos por Pagar		4,615,636.39	
Derecho Federal por Pagar		14,470,942.87	
Cobranza Por Recibir		2,659,582,102.06	
<b>Total Pasivo a Corto Plazo</b>			3,077,008,740.38
<b>Total Pasivo</b>			<u>3,077,008,740.38</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 60 días, a partir de la recepción de la Factura.

Acreeedores Diversos:

Los principales adeudos del Organismo son los siguientes:

- El saldo de Pensiones Civiles del Estado corresponde al adeudo por diferencial de servicio médico, así como aportaciones pendientes de pago.
- Agencia Digital este importe corresponde a adeudo por publicidad del año 2014.
- Instituto Federal de Telecomunicaciones, corresponde al adeudo 2015, 2016 y 2017
- Organización Editorial Mexicana, SA de CV, corresponde a adeudo por publicidad del año 2014.
- Multimedios, S.A. de C.V, corresponde a adeudo por publicidad del año 2014.
- Grupo Tormenz, S.C., corresponde al adeudo por concepto del servicio de cobro por deudas o cartera.
- Ventas pagadas por anticipado, correspondiente a pagos que los usuarios hacen a su Contrato por anticipado.

**Constructoras:**

Este importe corresponde a los adeudos a Constructoras por Obras de Infraestructura, registrados en el momento de la firma del contrato, mismos que disminuyen con el pago a las mismas de acuerdo a los avances de cada una de las obras.

**Derecho Federal por Pagar:**

Este adeudo ante la Comisión Nacional del Agua, corresponde al Derecho Federal de Extracción de Agua por el cuarto trimestre del ejercicio 2017.

**Cobranza por Recibir:**

Este importe corresponde a los adeudos de los usuarios por los diferentes servicios que presta este organismo.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

### Ingresos de Gestión:

Cuenta	Importe	Total
Ingresos de Operación		
Servicio Agua, Alcantarillado y Saneamiento	801,323,953.66	
Derechos	112,389,952.70	
Multas y Recargos	26,188,623.60	
Servicio de Agua Recuperada	14,170,742.68	
Otros Propios	29,093,153.32	
Total Ingresos de Operación		983,166,425.96
Otros Ingresos Propios		
Intereses	4,861,655.08	
Devolucion de Derechos PRODDER	94,539,365.46	
Programa de Incentivos Saneamiento	0.00	
Total Otros Ingresos Propios		99,401,020.54
Total Ingresos		<u>1,082,567,446.50</u>

### Gastos:

Cuenta	Importe	Total
Gastos		
Servicios Personales	418,946,909.34	
Energia Electrica (Operación)	216,402,074.63	
Materiales y Suministros	39,081,214.49	
Cloración	3,546,577.42	
Servicios Generales	136,173,028.40	
Aportaciones y Derechos	64,088,845.06	
Transferencias y Subsidios	63,920,558.98	
Depreciacion del Ejercicio	155,913,488.41	
Total Gastos		1,098,072,696.73
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		<u>-15,505,250.23</u>

## II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>	<b>Total</b>
Documentos por Cobrar	8,684,696.20	
Materiales en Tránsito	0.00	
Obras en Proceso	4,607,229.46	
Venta Anticipada Agua Recuperada	2,273,153.62	
Total Cuentas de Orden		<u>15,565,079.28</u>