

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE OJINAGA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 NOTAS DE DESGLOSE

1.1 NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

AL CIERRE DEL EJERCICIO EL SALDO DE LOS FONDOS FIJOS SUE DE CERO YA QUE SE DEPOSITARON POR CIERRE DE AÑO, ASI MISMO EXISTE UN SALDO EN BANCOS DE \$ 1,966,429 M.N., SE CUENTA CON UN FONDO DE INVERSION VENCIMIENTO DIARIO POR LA CANTIDAD DE \$ 3,228,571 M.N.

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

AL CIERRE DEL EJERCICIO SE CUENTA CON UN SALDO EN DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE \$ 7,725,867 QUE CORRESPONDE AL REZAGO COBRABLE DE USUARIOS DE LA JMAS, ASI MISMO EN DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS EXISTE UN IMPORTE DE \$ 2,559,471 M.N., EL CUAL CORRESPONDE PRINCIPALMENTE AL IVA A FAVOR DE LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2017 QUE ESTA PENDIENTE DE DEVOLUCION POR PARTE DE LA SHCP.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESTA JMAS CUENTA CON UN ALMACÉN DE MATERIALES PARA LA OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE DISTRIBUCION Y DE ALCANTARILLADO, EL CUAL AL CIERRE DEL EJERCICIO TRAE UN SALDO DE \$ 397,486 M.N., EL CUAL SE EMPLEA EL METODO DE VALUACION DE PRECIOS PROMEDIO, PERO QUE AL FINAL DE TIENE MUCHO IMPACTO APLICAR ESTE METODO.

INVERSIONES FINANCIERAS

A LA FECHA ESTA JMAS NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESTE ORGANISMO YA EFECTUÓ LA DEPRECIACION EN LOS ACTIVOS FIJOS (BIENES MUEBLES E INMUEBLES), POR LO QUE LOS SALDOS QUE SE REFLEJAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS VALORES YA DEPRECIADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015. ASI MISMO CABE MENCIONAR QUE DE MANERA GENERAL TODOS LOS ACTIVOS DE LA JMAS DE ENCUENTRAN EN UN ESTADO DE CONSERVACION REGULAR.

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 O IGUAL 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS
PROVEEDORES	\$ 0.00			
DIFERENCIAL DE SERVICIO MEDICO	\$ 10,240,415			
5% JCAS	\$ 96,581			
DERECHOS FEDERALES DE EXTRACCION CNA	\$ 1,860,891			
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	\$ 4,037,624			
ISR RET. SALARIOS	\$ 35,343			
BDAN	\$ 100,116			
PROGRAMA "JUSTO AJUSTE"	\$ 531			
CTAS. POR RECUPERAR CORTO PLAZO "REZAGO COBRABLE"	\$ 7,725,867			
CAPITAL CREDITO BDAN LARGO PLAZO				\$ 4,834,838

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

AL CIERRE DEL EJERCICIO SE TRAE UN SALDO EN PATRIMONIO CONTRIBUIDO DE -\$ 3,248,864 M.N., AL CUAL SE LE TUVO QUE INCREMENTAR UN AHORRO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO POR UN IMPORTE DE \$ 3,808,798 M.N. Y SUMANDOLE EL SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$ 11,604,412 M.N. DA UN TOTAL AL CIERRE DEL PERIODO DE \$ 12,164,346 M.N.

CABE MENCIONAR QUE LA CUENTA DE PATRIMONIO CONTRIBUIDO TRAE SALDO DE NATURALEZA CONTRARIA DEBIDO A LAS DEPRECIACIONES EFECTUADAS A LOS ACTIVOS FIJOS (BIENES MUEBLES E INMUEBLES).

1.3 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

INGRESOS DE GESTION

AL CIERRE DEL EJERCICIO SE RECAUDO LA CANTIDAD DE \$ 24,625,709 M.N. POR CONCEPTO DE DERECHOS (SERVICIOS DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO), EL CUAL TUVO UN INCREMENTO RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO POR RECUPERACION DE REZAGO Y POR EL CONCEPTO DE PARTICIPACIONES SE RECIBIO UN IMPORTE DE \$ 300,000 POR EL CONCEPTO DEL PROGRAMA FEDERAL CONAGUA PRODDER EL CUAL TUVO UNA DISMINUCIÓN RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO.

ASI MISMO TUVIMOS INGRESOS POR LA CANTIDAD DE \$ 341,815 M.N. QUE CORRESPONDE A OTROS INGRESOS (ESTÍMULOS FISCALES ISR, INTERESES FINANCIEROS GANADOS, ETC) EL CUAL TUVO UNA DISMINUCION RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

AL CIERRE DEL EJERCICIO SE EFECTUARON EROGACIONES POR EL CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES UN IMPORTE DE \$ 9,480,817 M.N. EL CUAL TUVO UNA DISMINUCION RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO DEBIDO A LAS INDEMICACIONES DE PERSONAL.

POR EL CONCEPTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 3,272,989 M.N., EL CUAL TUVO UNA DISMINUCIÓN RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO, DEBIDO AL PLAN DE AUSTERIDAD IMPLEMENTADO POR LA JCAS.

POR SERVICIOS GENERALES LA CANTIDAD DE \$ 6,370,399 M.N., EL CUAL TUVO UN INCREMENTO RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO, DEBIDO AL AUMENTO DE LA TRIFA EN EL PAGO DE LOS DERECHOS FEDERALES DE EXTRACCION DE AGUA CONAGUA.

POR EL CONCEPTO DE TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS UN IMPORTE DE \$ 368,872 M.N., EL CUAL TUVO UN INCREMENTO RESPECTO AL MISMO PERIODO DEL AÑO PASADO, DEBIDO A LA JUBILACION DE VARIOS EMPLEADOS DE LA JMAS.

1.4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
FONDOS FIJOS	\$ 0.00	\$ 0.00
EFFECTIVO EN BANCOS – DEPENDENCIAS	\$ 718,437	\$ 1,966,429
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 206,548	\$ 3,228,571
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		

DEPOSITOS DE FONDES DE TERCEROS Y OTROS		
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 924,985	\$ 5,195,000

2

3 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

AL CIERRE DEL EJERCICIO ESTA JMAS TRAE UN SALDO DE \$ 21,896,656 M.N. CORRESPONDIENTE A DEUDORES POR EL SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.

EN EL CUAL SE ESTA TRABAJANDO PARA DISMINUIRLO LOS MAS POSIBLE, CON PROGRAMAS DE COBRANZA COMO EL INCENTIVAR A LA CULTURA DEL PAGO A TIEMPO, ENTRE OTRAS, POR PARTE DEL DEPARTAMENTO COMERCIAL.

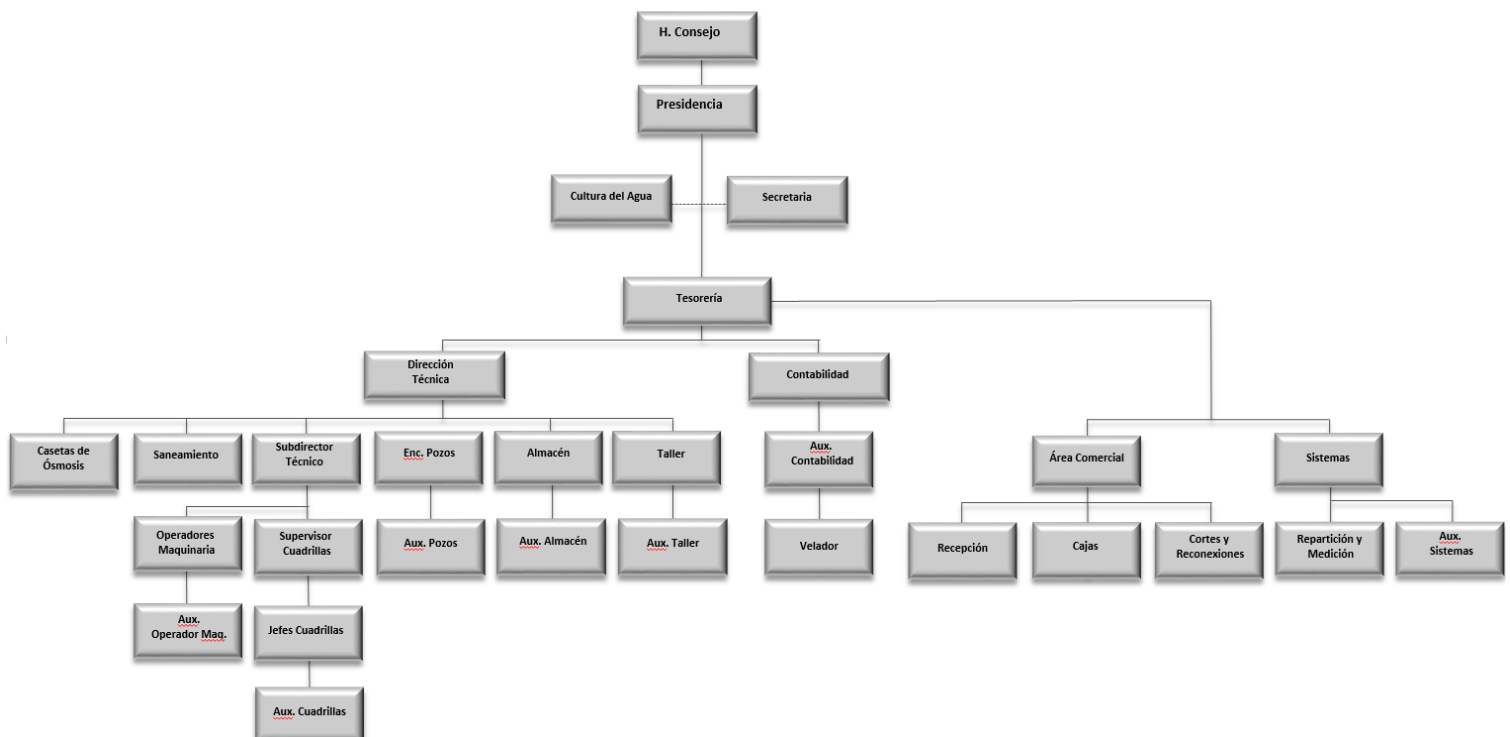
4 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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.

LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE OJINAGA 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. APEGADA A LA LEY DEL AGUA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

ESTE ORGANISMO OPERADOR CUENTA CON EL SIGUIENTE ORGANIGRAMA Y TABULADOR DE PUESTOS Y PLAZAS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO.

ORGANIGRAMA GENERAL



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE OJINAGA TABULADOR DE PUESTOS Y PLAZAS 2017		
NUM.	PUESTO	NUM PLAZ
1	PRESIDENTE	1
2	TESORERO	1
3	CONTADOR	1
4	DIRECTOR TECNICO	1
5	SUBDIRECTOR TECNICO	1
6	ENC. POZOS	1
7	SISTEMAS	1
8	AUXILIAR CONTABLE	1
9	SUPERVISOR CUADRILLAS	1
10	OPERADOR MAQUINARIA	1
11	ALMACENISTA	1
12	REPARTIDOR-NOTIFICADOR A	1
13	CORTES Y RECONEXIONES A	1
14	JEFE DE CUADRILLA	3
15	AUX. POZOS	1
16	MECANICO	1
17	CORTES Y RECONEXIONES B	1
18	SECRETARIA	1
19	AUXILIAR MECANICO	1
20	REPARTIDOR-NOTIFICADOR B	1
21	AUXILIAR CUADRILLA A	2
22	ENC. PTAR	1
23	CAJERO	3
24	AUXILIAR COMERCIAL	1
25	RECEPCIONISTA	1
26	AUXILIAR OP. MAQ.	1
27	REPARTIDOR-NOTIFICADOR C	1
28	AUXILIAR SISTEMAS	1
29	AUXILIAR ALMACEN	1
30	REPARTIDOR-NOTIFICADOR D	1
31	AUXILIAR CUADRILLA B	2
32	CASETAS OSMOSIS	1
33	CORTES Y RECONEXIONES C	1
		39

TODOS LOS ÉSTOS EMPLEADOS 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.

ASI MISMO SE INFORMA QUE ESTA JMAS ADQUIRIO UN CREDITO BANCARIO, EL CUAL SE DETALLA ACONTINUACION:

RESUMEN DEL ORIGEN DEL CREDITO BDAN 11.5 MDP.

EL 18 DE JUNIO DEL 2003 SE FIRMO EL CONTRATO DE FONDOS NO REEMBOLSABLES BEIF NO. 46-72/03 POR \$ 2,115,953.00 DLLS (APORTADO POR EL BDAN) PARA MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS DE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO Y LA CONSTRUCCION DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES.

ENTRE LAS CONDICIONES DEL BDAN PARA HACER ESTA APORTACION NO REEMBOLSABLE FUE CONTRATAR EL CREDITO PARA LA AMPLIACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, QUE A CONTINUACION SE DETALLA.

EL 22 DE MAYO DEL 2007, SE FIRMO EL CONTRATO DE CREDITO NO. CH0302 CELEBRADO ENTRE LA JMAS OJINAGA, COFIDAN Y JCAS POR \$ 11,500,000.00 MN DE CAPITAL Y DE INTERESES DE \$ 9,987,297.13 MN, DANDO UN TOTAL DE \$ 21,487,297.13 MN. QUE CONSISTE EN MENSUALIDADES DE \$ 59,892.00 (CAPITAL) MAS INTERESES Y EL CUAL SE FINIQUITARA HASTA EL 30-SEPT-2024.

PARA CONST. RED ATARJEAS 5,172 ML TUB PVC ALC SANIT 8" Y 612 ML TUB PVC ALC SANIT 12", DEMOL 30 PZOS VIST Y CONST 45 PZOS VISIT Y 1,800 DESCARGAS DOMIC. EN COL. EMILIANO ZAPATA DEL MPIO. OJINAGAM CHIH.

ASI COMO EL CONTRATO DE FIDEICOMISO NO. F/401155-7 CON BBVA BANCOMER.

EL CONTRATO BEIF NO. 46-72/03 OBLIGA A LA JMAS A CREAR, MANTENER Y ADMINISTRAR POR SU PROPIA CUENTA LOS SIGUIENTES FONDOS DE RESERVA HASTA LA AMORTIZACIÓN TOTAL DEL CREDITO:

- 1.- FONDO DE RESERVA PARA EL SERVICIO DE LA DEUDA.
- 2.- FONDO DE RESERVA DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO POR \$160,000.00 DLLS.
- 3.- FONDO DE RESERVA DE RENOVACIÓN Y REPOSICIÓN POR \$6,000.00 DLLS.