

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

I. NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Parcial	Importe
Caja	477,000.00	
Bancos	9,257,911.07	
Fondos para provisión (inversiones)	165,728,826.64	
Total Efectivo y Equivalentes		<u>175,463,737.71</u>

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

Cuenta	Parcial	Importe	Total
Deudores Diversos		27,837,815.50	
Funcionarios y Empleados	332,151.65		
Junta Municipal de Agua y San. de Parra	550,000.00		
Varios	26,955,663.85		
Iva Acreditable		19,107,231.22	
Cuentas por Cobrar (Ingresos)		2,888,677,142.39	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			2,935,622,189.11

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.

Cuentas por Cobrar (Ingresos).

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Cuenta	Importe
Almacén	41,223,552.40

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	4,181,034,392.00	
Depreciacion Acumulada	-2,092,695,307.00	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		2,088,339,085.00

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

Pasivo

Cuenta	Parcial	Importe	Total
A Corto Plazo			
Proveedores		28,321,589.40	
Acreeedores Diversos		293,922,941.79	
Pensiones Civiles del Estac	270,271,072.87		
Instituto Federal de Teleco	3,479,106.00		
Ventas Pagadas por anticip	4,301,916.57		
Varios	15,870,846.35		
Constructoras		17,634,435.72	
IVA por Pagar		5,665,549.06	
Impuestos por Pagar		4,367,055.81	
Derecho Federal por Pagar		12,702,875.85	
Cobranza Por Recibir		2,888,677,142.39	
Total Pasivo a Corto Plazo			3,251,291,590.02
Total Pasivo			3,251,291,590.02

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.
- Instituto Federal de Telecomunicaciones, corresponde al adeudo 2015, 2016 y 2017
- 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 2018.

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:

Servicio Agua, Alcantarillado y Saneamiento	914,352,409.37	
Derechos	103,478,868.32	
Multas y Recargos	31,044,132.25	
Servicio de Agua Recuperada	17,195,487.54	
Otros Propios	30,331,630.05	
Total Ingresos de Operación		1,096,402,527.53
Otros Ingresos Propios		
Intereses	10,464,123.19	
Devolucion de Derechos PRODDER	40,005,953.91	
Programa de Gobierno del Estado	9,975,220.18	
Total Otros Ingresos Propios		60,445,297.28
Total Ingresos		<u>1,156,847,824.81</u>

Gastos:

Servicios Personales	394,323,139.22	
Energia Electrica (Operación)	249,014,774.48	
Materiales y Suministros	41,593,029.31	
Cloración	3,704,555.20	
Servicios Generales	113,222,409.36	
Aportaciones y Derechos	57,390,690.14	
Transferencias y Subsidios	69,848,025.70	
Depreciacion del Ejercicio	205,090,219.68	
Total Gastos		1,134,186,843.09
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		<u>22,660,981.72</u>

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Importe	Total
Documentos por Cobrar	13,353,530.92	
Materiales en Tránsito	3,099,156.27	
Obras en Proceso	35,463,799.18	
Venta Anticipada Agua Recuperada	599,506.78	
Total Cuentas de Orden		52,515,993.15

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

Organización y Objeto social.

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua, se crea mediante el Decreto No. 176, en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Chihuahua, el 22 de Agosto de 1942, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que no persigue fines de lucro y cuya actividad preponderante es proporcionar servicios de agua, drenaje y alcantarillado a la Ciudad de Chihuahua.

Los recursos que opera están sujetos al presupuesto anual de ingresos y egresos, el cual es formulado por el propio Organismo y puesto a consideración del Consejo Directivo de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua, así como a la aprobación de la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua.

El organismo recibe ingresos por los conceptos de cuotas que son propios de la actividad, así como aportaciones a su patrimonio que efectúan la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua, el Gobierno del Estado de Chihuahua y el Gobierno Federal.

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua, 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 realizan también la presentación de las Declaraciones informativas de Operaciones con Terceros.

El organismo no está sujeto a ISR por su carácter de persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo con el Artículo 79 fracción XXIV de la ley de LISR.

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

LIC. ROBERTO LARA ROCHA
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. ARTURO JIMENEZ CARDENAS
DIRECTOR FINANCIERO