

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE NUEVO CASAS GRANDES

Poder Ejecutivo: ESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE NUEVO CASAS GRANDES

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se cuenta con cuentas bancarias en las siguientes instituciones: Banamex (cuenta maestra, cuenta de nómina, devoluciones prodder, gratificación anual y una cuenta de inversión a plazo fijo), Santander Serfin (cuenta receptora de ingresos) y HSBC (cuenta receptora de ingresos).

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

En esta cuenta nuestros principales deudores son por cheques devueltos, gastos por comprobar de viáticos empleados, y préstamos a funcionarios y empleados por contrato colectivo, además de saldo de IVA pendiente de recuperar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Nuestro almacén es utilizado para almacenar materiales necesarios para instalaciones de la red de agua potable y alcantarillado no manejándose procesos de transformación.

Inversiones Financieras

Este ente no cuenta con inversiones financieras como fideicomisos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En este ente estamos en proceso de implementar la depreciación de los bienes.

Estimaciones y Deterioros

Para la estimación de inventarios se realiza un conteo físico mensual en el almacén y se actualiza de forma anual el inventario de bienes muebles e inmuebles.

Otros Activos

El monto de los activos circulantes hasta el mes de septiembre es de \$89,091,936.39 y de activos no circulantes de \$214,622,512.08 en el activo circulante se encuentra integrado en gran parte por deudores de servicio de agua potable.

Pasivo

Nuestros principales acreedores son la Junta Central de Agua y Saneamiento (5% sobre ingresos y Derechos Federales de Extracción), Pensiones Civiles del Estado, Instituto Chihuahuense de la Salud los cuales con ingresos propios del mes se subsanan los saldos. Además este organismo no cuenta con deuda pública.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Saldos de los siguientes rubros:

Impuestos, contribuciones de mejoras no hubo en el periodo, derechos \$57,280,875.54 pesos, productos de tipo corriente 4,202,190.68. Y productos financieros \$1,715,997.12, participaciones y aportaciones \$1,416,592.62 en el periodo, y transferencias no hubo en el periodo, subsidios no hubo en el periodo, otras ayudas y asignaciones no hubo en el periodo.

El monto de otros ingresos y beneficios \$1,734,531.26 pesos y la naturaleza de la cuenta de otros ingresos es por renta de maquinaria y venta de material para ampliaciones de red así como fletes a comunidades rurales.

Gastos y Otras Pérdidas:

El saldo de gastos de funcionamiento es de \$40,010,231.96 los cuales los conforman servicios personales, materiales y suministros y servicios generales básicamente son los conceptos de operación de la JMAS.

El saldo de transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas \$3,384,485.70 los cuales en su mayoría son los pagos de pensionados y jubilados.

El saldo en otros gastos y perdidas extraordinarias es de \$4,315,641.77 los cuales se dividen en Descuento social a los usuarios y Bonificaciones a los mismos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En cuanto a las variaciones en la hacienda pública podemos decir que fueron prácticamente nulas en este periodo.

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

LIC. JOSE EDUARDO VARELA ALVAREZ

PRESIDENTE

LIC. LUIS JAVIER TORRES RODRIGUEZ

TESORERO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Se realizaron obras en la red de agua potable y alcantarillado con un monto aproximado de \$10,208,461.52 pesos

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Para el mes de diciembre se tiene presupuestado un ingreso total de \$59,854,134.24 de los cuales se han captado \$66,350,187.22 cumpliendo con el objetivo del presupuesto. Además para el presupuesto de egresos por \$61,479,105.21 se han ejercido \$57,918,820.95 logrando el objetivo de egreso.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Este organismo no maneja las cuentas de orden.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Nuevo Casas Grandes es una paraestatal sin fines de lucro y con la finalidad de suministrar agua a la comunidad en general y que trabaja con recursos propios los cuales son recabados a través del pago oportuno de los usuarios que es de gran importancia para el buen funcionamiento de este organismo y de la comunidad en general.

2. Panorama Económico y Financiero

Como se mencionó anteriormente trabajamos con recursos propios los cuales fueron aplicados de la manera más eficiente para el buen funcionamiento de la misma.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente 28 de octubre de 1968

b) Principales cambios en su estructura, se ha venido adaptando a las necesidades tanto de la JMAS como de la población para el mejor funcionamiento posible.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social, suministrar agua y saneamiento.

b) Principal actividad suministro de agua potable.

c) Ejercicio fiscal 2018.

d) Régimen jurídico persona moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: ISR retenido por sueldos asimilados, ISR retenido por salarios, ISR retenido personas físicas honorarios y arrendamientos, Impuesto sobre nómina.

f) Estructura organizacional básica se cuenta con un consejo directivo, presidente, tesorero, recursos humanos, recursos materiales, Dirección técnica, Dirección comercial, Laboratorio, PTAR, operación mantenimiento, Departamento de Transparencia, Departamento de Sistemas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario no se tiene.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Estamos en proceso de adaptación de los sistemas para cumplir con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios mediante inventario físico mensualmente y costo de lo vendido es por promedio.

f) Provisiones: para la gratificación anual con el objetivo de que no se acumule el gasto en el mes de diciembre es a un plazo de 1 año.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario no se maneja en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos no se cuenta con depreciación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos no se cuenta con ninguno de estos.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales, solo se tuvieron ingresos propios y se sobrepasó el presupuestado para el periodo.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo, se lograra alcanzar el presupuesto asignado para el ejercicio fiscal.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda no se tiene deuda.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno, se trabaja mediante un comité de adquisiciones y un comité de obra para supervisar el proceso de las mismas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se trabaja en base a un presupuesto de ingreso y egreso el cual tiene la finalidad de marcar el objetivo de gasto contra ingreso en el ejercicio fiscal.

14. Información por Segmentos

En este organismo no se considera necesario en este momento la información por segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, no se cuenta en este momento con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

17. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Este organismo trabaja conjuntamente con la JCAS para la toma de decisiones.