JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019

I. NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Parcial	Importe
Caja	619,760.00	
Bancos	7,849,119.40	
Fondos para provisión (inversiones)	253,108,264.16	
Total Efectivo y Equivalentes		261,577,143.56

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		51,813,842.65	
Funcionarios y Empleados	485,505.78		
Junta Municipal de Agua y San. de Parra	200,000.00		
Varios	51,128,336.87		
Iva Acreditable		133,889,692.25	
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			185,703,534.90

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.

  Anticipo a Contratistas:

  Se integra por los anticipos realizados a las contructoras, por las obras de Infraestructura que se van a ejecutar a favor del organismo.

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.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Cuenta	Importe
Almacén	26,320,640.74

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	4,331,569,095.00	
Depreciacion Acumulada	-2,329,319,040.00	
Total Bienes Muebles e Inmuebles		2,002,250,055.00

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 está en proceso de conciliación.

Pasivo

Acreedores Diversos		281,682,043.20	
Pensiones Civiles del Estac	256,740,175.28		
Instituto Federal de Telec	983,220.00		
Ventas Pagadas por anticip	6,269,454.82		
Varios	17,689,193.10		
Constructoras		2,620,130.76	
IVA por Pagar		0.00	
Impuestos por Pagar		99,323,627.01	
Derecho Federal por Pagar		13,923,777.91	
Total Pasivo a Corto Plazo			437,631,487.69
Total Pasivo			437,631,487.69

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.

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, 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 2019.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

Ingresos de Gestión:

Multas y Recargos	28,145,655.51	
Servicio de Agua Recuperada	17,326,498.30	
Otros Propios	48,175,319.24	
Total Ingresos de Operación		1,234,490,544.91
Otros Ingresos Propios		
Intereses	18,769,470.38	
Devolucion de Derechos PRODDER	58,818,121.62	
Programa de Gobierno del Estado	20,552,882.20	
Total Otros Ingresos Propios		98,140,474.20
Total Ingresos		1,332,631,019.11

Gastos:

Servicios Personales	405,076,467.63	
Energia Electrica (Operación)	279,434,146.99	
Materiales y Suministros	53,208,670.96	
Cloración	4,838,018.60	
Servicios Generales	161,464,761.02	
Aportaciones y Derechos	64,243,486.69	
Transferencias y Subsidios	79,341,974.77	
Depreciacion del Ejercicio	242,512,508.28	
Total Gastos		1,290,120,034.94
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		42,510,984.17

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Importe	Total
CXC servicio domestico	854,555,092.86	
CXC usuario serv. Comercial e industrial	174,226,469.65	
CXC usuario serv. Pub. y esc.	327,745,732.16	
CXC U. lotes baldios o inm desh	13,746,392.23	
CXC Ing agua publica fracc. Cerrados	57,269.45	
CXC Derecho federal de extraccion	125,754,897.36	
CXC recargos	1,403,951,600.01	
CXC multas y sanciones	6,387,333.14	
CXC ing. Por sancion corte serv.	51,251,674.41	
CXC reparacion de tomas	1,149,015.17	
CXC tinacos	0.00	
CXC agua recuperada	82,839,730.27	
CXC otros ingresos	142,420,554.87	
CXC ingresos por reconexion	88,008,110.47	
Documentos por Cobrar	8,560,416.14	
Materiales en Tránsito	0.00	
Obras en Proceso	69,812,372.32	
Venta Anticipada Agua Recuperada	1,291,854.62	
Total Cuentas de Orden		3,351,758,515.13

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTATIVA.

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