

JUNTA RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BENITO JUAREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 de diciembre 2020.

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

Activo

**Efectivos y Equivalentes**

1. Efectivo.

Esta cuenta está integrada por fondo fijo de efectivo, creado con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo, necesarios para efectuar gastos menores de la oficina y la disposición de efectivo en la caja de cobro.

FONDO EFECTIVO CAJA 1	2,999.00
-----------------------	----------

2. Bancos.

Está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad de la entidad, depositados en dos cuentas, mismo que se encuentra disponible para su operación , ya sea mediante transferencias y emisión de cheques, con un saldo de 464,301.10

SANTANDER 65501272321	9,726.17
BANORTE 166027886	271,214.90
Saldo al 31 de diciembre del 2020.	280,941.07

**Derechos a recibir efectivos o equivalentes**

Se conforma por derechos exigibles a favor de la entidad, Dichas partidas que componen este rubro con un Saldo de \$0.00

**Derechos a recibir Bienes y servicios**

En este rubro se registra el Impuesto al Valor Agregado, originado por adquisiciones, pagos de cuenta corriente y compras de almacén.

IVA ACREDITABLE	388,468.99
IVA POR ACREDITAR	443,557.10
OTROS IMPUESTO A FAVOR	30.00
Saldo al 31 de diciembre del 2020.	832,056.09

**Almacén**

No se cuenta con almacén.

**Bienes muebles, inmuebles e Intangibles**

No se cuenta con un método de depreciación y los activos están valuados en: 23, 092,766.16

CUENTA	SALDO
TERRENOS	3,939.00
EDIFICIO NO HABITACIONAL-POZO 3	90,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES OFICINAS	68,759.09
INFRAESTRUCTURA POZOS	1,701,076.41
INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA	3,838,765.64
INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO	10,367,816.40
INFRAESTRUCTURA DE SANEAMIENTO	6,559,642.08
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	69,533.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25,711.61
EQUIPO DE TRANSPORTE	82,502.00
ACTIVOS INTANGIBLES	98,196.21
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	163,430.02
EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACION	23,392.80
<i>Saldo al 31 de diciembre del 2020.</i>	
	<b>23,092,766.16</b>

#### Otros Activos Circulantes

VALORES EN GARANTIA	10,328.00
---------------------	-----------

#### Pasivo

##### Proveedores por pagar a corto plazo

La cuenta refleja las obligaciones contraídas por la entidad con proveedores, para facilitar el cumplimiento del objeto del organismo, dichas partidas que componen este rubro tiene un saldo al 31 de diciembre es de \$144,673.61

##### Acreeedores Diversos

La cuenta refleja las obligaciones pasivas por el organismo para el cumplimiento de sus fines

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO 5%	11,916.59
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	2,977,145.70
SOBRANTE DE CAJA	.16
Saldo al 31 de diciembre del 2020.	2,989,062.45

##### Impuestos y Cuotas por Pagar

En esta cuenta se registran las provisiones por conceptos de Impuestos a cargo de la entidad.

ISR RETENCION DE SALARIOS	1,950.93
ISR RETENCIONES POR HONORARIOS	9,223.12
COMISION NACIONAL DEL AGUA	594,902.28
IVA COBRADO	<b>4,620.61</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2020.	\$606,076.33

#### Patrimonio.

El patrimonio de la Junta Rural de Agua y Saneamiento de Benito Juárez está constituido por:  
Apoyos de Gobierno Federal, Estatal o Municipal  
Los Resultados Financieros que provienen de la realización de sus actividades

El saldo al 31 de diciembre del 2020 asciende a \$ 21, 156,833.49

## II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

En este rubro se registran los movimientos de Ingresos y descuentos, mismos que pueden dividirse en tres rubros:

Ingresos Propios. Cobrados de Derechos y Servicios, prestados por la entidad a casas habitación, Comercios, Industrias, escuelas y al sector Público.

INGRESOS POR SERVICIO DE AGUA, ALCANT. Y SANEAMIENTO	2,661,965.65
--	--------------

Ingresos Indirectos. Devolución de Derechos (PRODER) cooperaciones de obra, venta de medidores, tinacos, servicios administrativos, instalación de Servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, servicios de excavación, multas, gastos de ejecución y caseta de osmosis inversa.

CONTRATACION	55,549.15
MICROMEDIDORES	21,955.76
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	11,218.20
RECONEXIONES	301.73
ACCESORIOS DE DERECHOS	3,419.78
CASETA DE OSMOSIS	491,846.55
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	54,588.59
MULTAS	48.87
Ingresos Indirectos al 31 de diciembre del 2020	638,928.63

Bonificaciones y descuentos, compensaciones a empresas o particulares por pago a tiempo, descuentos en rezagos y recargos entre otros.

OTROS DESCUENTOS Y BONIFICACIONES	-4,910.30
-----------------------------------	-----------

### Gastos y otras pérdidas

Se integra por las erogaciones realizadas por la entidad, para la realización de las actividades, para la cuales se creo

SERVICIOS PERSONALES	879,088.20
MATERIALES Y SUMINISTROS	510,915.93
SERVICIOS GENERALES	1,983,537.38
gasto al 31 de diciembre del 2020.	3,373,541.51

JUNTA RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BENITO JUAREZ

NOTAS DE DESGLOSE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		TIPO	NATURALEZA	MONTO	
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO	21,156,833	AUMENTO	APORTACIONES	0	21, 156, 833
		AUMENTO	DONACIONES		

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	21,156,833	Resultado de Ejercicios Anteriores	-604,499	20,474,657
		Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	-77,558	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Enero 2020	Diciembre 2020.
CAJA	3,000.00	2,999.00
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	516,201.80	280,941.07
TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	519,201.80	283,940.07

Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

En el período se instalaron 1,668 metros de tubería de 2", se repusieron 2,400 m de tubería de asbesto por PVC de 6" en las calles Ocampo, Díaz Ordaz y Allende, se adquirieron 100 tomas domiciliarias con sus conexiones con una inversión de \$48,100.00, también se rehabilitó la caseta de osmosis Inversa Ubicada en la calle 20 de Noviembre, con una Inversión de \$95,347.00, se invirtieron \$23,790 en piezas especiales para reposición de la tubería de 6", se repusieron los macro medidores de los pozos 3 y 25 inversión, \$38,400, se compro un motor klassen sumergible de 70 hp para reponer el que se quemó del pozo no. 3, inversión \$ 65,250.00, también se adquirieron 50 varillas aceradas para la desazolvadora del drenaje \$14,750.00, se adquirieron las mangueras para la motobomba \$3,335.00, también se adquirieron para la ampliación del barrio norte, 1,704 metros de tubería de 3" rd 32.5 \$78,952.00, 300 metros de tubería de 4" rd 32.5 \$18,400.00, piezas especiales y válvulas de compuerta para la conexión de tubería \$ 28,026.00, 200 medidores de flujo de agua \$73,000.00, 200 cajas para medidor \$58,000.00, se adquirió 1 servidor y las licencia Windows server y actualización del sistema de contabilidad compaq con una inversión de \$36,458.00

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Ingresos (A+B)	3,295,983.98	2,976,383.96	2,976,383.96	319,600.02	11%
A) Ingresos propios netos (a+b+c)	3,241,395.39	2,976,383.96	2,976,383.96	265,011.43	9%
a) Ingresos propios (i+ii)	3,947,932.74	2,370,785.59	2,370,785.59	1,577,147.15	67%
i) ingresos por agua, alcantarillado y saneamiento	3,254,686.03	2,370,785.59	2,370,785.59	883,900.44	37%
ii) resto de los ingresos propios	693,246.71		-	693,246.71	#¡DIV/0!
b) Descuento social	224,578.58	318,957.02	318,957.02	94,378.44	-30%
c) Bonificaciones	481,958.77	286,641.35	286,641.35	195,317.42	68%
c) Ajustes	0.00		-	-	
B) Ingresos indirectos	54,588.59		-	54,588.59	#¡DIV/0!
					12
2. Egresos (A+B+C)	4,212,161.98	2,922,209.63	2,665,973.01	1,546,188.97	58%
A) Costos y gastos de Operación (a+b+c+d)	3,373,541.51	2,922,209.63	2,665,973.01	707,568.50	27%
a) Servicios personales	879,088.20	917,485.75	917,485.75	38,397.55	-4%
b) Materiales y suministros	510,915.93	521,635.13	521,635.13	10,719.20	-2%
c) Servicios Generales (i+ii+iii)	1,983,537.38	1,483,088.75	1,226,852.13	756,685.25	62%
i) Energía eléctrica (operación)	1,375,514.56	704,152.00	704,152.00	671,362.56	
ii) Aportaciones y Derechos (5% JCAS)	164,796.91	161,080.87	161,080.87	3,716.04	2%
iii) DFEA Pagados	-	256,236.62	256,236.62	256,236.62	-100%
iv) Resto de los Servicios	443,225.91	361,619.26	361,619.26	81,606.65	
d) Apoyos y transferencias y Otros	-		-	-	5%
<i>Resultado del Ejercicio</i>	77,557.53	-	310,410.95	387,968.48	-125%
B) Creditos	-		-	-	#¡DIV/0!
C) Inversiones propias	581,948.47		-	581,948.47	#¡DIV/0!
Ampliación	256,672.00				
Rehabilitación	42,040.00				
Activo Fijo	283,236.47	292,500.00			
<i>Deficit</i>	659,506.00	-	310,410.95	969,916.95	0%
D) Inversiones de Gobierno	-	-	-	-	0%

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

La junta Rural de Agua Potable, no usa cuentas de orden a la fecha.

# JUNTA RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BENITO JUAREZ

## Notas de Gestión Administrativa

### 1- Introducción

La Junta Rural de Agua Potable es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con personalidad jurídica, competencia y Patrimonio Propios, cuyo fin consiste en suministro de agua Potable, Alcantarillado y saneamiento de la comunidad de Ejido Benito Juárez

### 2. Panorama Económico y Financiero.

La Junta Rural de Agua y Saneamiento de Benito Juárez, opera con recursos propios, provenientes de los servicios Públicos prestados de Agua, alcantarillado y saneamiento

Para el ejercicio 2020 se estima una recaudación de \$ 3 221,617.35 por concepto de Servicios de Agua, Alcantarillado y Saneamiento.

### 3. Autorización e Historia.

El Organismo fue creado mediante decreto, expedido por el H. Congreso del Estado de Chihuahua, publicado en el Periódico Oficial del estado el 5 de Noviembre de 1980, su registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público data del 27 de Junio de 1990

### 4. Organización y Objeto Social

El Objetivo Principal es proporcionar el servicio de agua, alcantarillado y saneamiento a nuestros usuarios, en un marco de eficiencia, respetando el medio ambiente y contribuyendo al bienestar y la calidad de vida de la población de Ejido Benito Juárez.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se siguió para la realización de los Estados Financieros las bases aplicables en la CONAC, así como se trato de llevar lo más acertado posible los Estados Financieros de acuerdo a la contabilidad gubernamental, aunque un no se maneje en esta entidad.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A. Actualización

B. Operaciones en el Extranjero. Actualmente este Organismo no lleva a cabo operaciones en el extranjero.

C. No se cuenta con almacén.

D. Provisiones. Mensualmente se hacen provisiones para el pago de aguinaldos, prima vacacional.

e. Depuración y cancelación de saldos. En el período no se depuraron cuentas, ni hubo cancelación de saldos.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario

El Organismo no realiza operaciones en moneda extranjera por lo que los valores se presentan en los estados financieros en moneda nacional.

**8. Reporte analítico del activo.**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>24,232,519</b>	<b>2,376,450</b>	<b>2,576,973</b>	<b>24,219,090</b>	<b>-13,429</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,721,702</b>	<b>4,794,502</b>	<b>2,576,973</b>	<b>1,126,324</b>	<b>-595,377</b>
Efectivo y Equivalentes	519,202			283,940	-235,262
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,000	4,297,590 6,485	4,532,852 16,485	0	-10,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,182,171	490,427	840,542	832,056	-350,115
Inventarios	0		0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	10,328	0	0	10,328	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>22,510,818</b>	<b>581,948</b>	<b>0</b>	<b>22,092,766</b>	<b>581,948</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,102,441	527,559	0	22,630,000	527,559
Bienes Muebles	347,129	17,441	0	364,570	17,441
Activos Intangibles	61,248	36,948	0	98,196	36,948
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

**9. Fideicomisos Mandatos y Análogos**

A la fecha el Organismo no maneja Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de Recaudación**

RECURSO PROPIO	RECAUDADO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	3,295,983.98

**11. Información sobre la deuda y reporte Analítico de la Deuda**

acreedor	Importe original en pesos	saldo por pagar	Objeto o Destino	Tasa de interés pactada	fecha de vencimiento
	0.00	0.00		0.00	

**12. Calificaciones Otorgadas**

No existen Calificaciones Otorgadas

### **13. Proceso de Mejora**

Las principales políticas de control interno son:

En compras, realizar requisición de material, realizar comparativo de precios con cotizaciones, realizar orden de compra  
En caja, solo la cajera tiene acceso a ella, no puede bonificar, solo el Director Ejecutivo y Director Financiero, no puede cancelar pagos, se le realizan arqueos diarios.

### **14. Información por Segmentos**

No se tiene información que revelar.

### **15. Eventos posteriores al cierre**

Al cierre del presente trimestre no se cuenta con eventos posteriores relevantes

### **16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



C. Romelia Méndez Valdiviez  
Director Financiero  
Junta Rural de Agua y Saneamiento de Benito Juárez