

Ente Público: Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Juárez

Notas a los Estados Financieros

Período: 1 de Enero al 30 de Junio del 2019

Notas de Desglose

I.1 Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

1101.- Caja. \$ 427,000.00

Este monto está integrado por el total de los 26 fondos fijos de caja chica con que cuenta cada departamento para sufragar los gastos menores de 2 mil pesos y por la dotación en fondo de morrala para las 13 cajas de ingresos.

1102.- Bancos. \$ 100,753,985.94

En estas cuentas se registran las operaciones monetarias del organismo, tanto el ingreso como el sufragio de gastos propios y el resguardo de los compromisos con proveedores de bienes y servicios, impuestos y servicios personales. Mensualmente se elaboran las conciliaciones bancarias correspondientes.

1103.- Inversiones. \$ 481,399,500.93

En esta cuenta se registran las operaciones diarias de inversiones realizadas en mesa de dinero en los diversos bancos, buscando obtener siempre el mejor rendimiento financiero.

1105.- Documentos por cobrar \$ 7,674,042.68

Es la totalidad de los documentos suscritos por fraccionadores adscritos a CANADEVI, a favor de la JMAS por la autorización de factibilidades y sustentados en convenios de pago.

1106.- Deudores diversos. \$ 17,086,061.78

En esta cuenta se registran las deudas que por diversos conceptos generan una operación contractual a favor de JMAS.

1107.- Funcionarios y empleados. \$ 126,503.34

Esta cuenta se integra por saldos a cargo de empleados por conceptos no comprobados al cierre de mes.

1108.- Gastos por comprobar. \$ 149,201.00

Los importes que se erogan por adquisiciones o servicios antes de que se entregue un comprobante fiscal se registran en esta cuenta.

1109.- Inventarios. \$ 104,840,357.12

1110.- Anticipo a contratistas. \$ 0.00

1111.- Anticipo a proveedores. \$ 0.00

1112.- IVA acreditable. \$ 25,406,262.14

Esta cuenta representa el importe del IVA pagado a proveedores de bienes y servicios, mismo que se va acreditando contra el IVA cobrado a usuarios registrado en la cuenta de pasivo 2103-01010

1113.- Impuestos anticipados. \$ 122,981,376.09

El importe representa el monto de impuestos o contribuciones pagadas a la federación y sobre el cual se puede acreditar contra otros impuestos o bien solicitar su devolución.

111301001	SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00
111302001	I.V.A. A FAVOR	\$122,981,376.09
111303001	ISPT A FAVOR	0.00

1114.- Anticipos en Jurídico.**\$ 10,780,587.61**

En esta cuenta se registraron las cuentas deudoras con saldo antiguo y/o problemático, se turnaran al departamento jurídico para su análisis y en su caso iniciar el procedimiento de cobranza según sea el caso.

1115.- R.E.A. pendiente de registrar.**\$ 0.00**

En esta cuenta se registra previa autorización del Consejo Directivo los ajustes que se van a reclasificar a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

1201.- Activo fijo.****\$4,932,323,179.77**

120501005	Obras de Alcantarillado Carga Presupuesto	4,429,155.51
122701002	Sistemas de Planeación de Rec. Gubernamentales	4,074,395.70
120504042	Lineas de Alcantarillado Sauzal Nvo. Apaur	1,819,131.08
120202012	Interconexión de Pozos	1,190,755.35
120501069	Colector Juan Pablo II (H. Escobar-Versalles-J.Bern)	1,008,700.00
121501001	Eq. Lab.- Control de calidad	887,633.90
120504040	Colector Teofilo Borunda (metropolitano))	769,488.77
120504041	Descargas Domiciliarias (Aparural)	749,859.54
121801008	Eq. de Medidores.- P.E.M. Programa Estatal de Medi	396,480.20
122001027	Eq. De Gen. Elect. Y Accesorios Sup. Ptar's Ext	290,517.94
120606002	Terreno.- Estacionamiento Distribuidor KM 30	230,000.00
121801005	Eq. de Medidores-Saneamiento	129,264.00
121901014	Herram.- Plantas de Bombeo	126,138.00
121001006	Maq. y Eq.- Ingeniería	123,400.00
121901029	Herram.-Supervision de Plantas Externas	80,284.00
121301001	Mob. y Eq.-Presidencia	52,980.74
121301011	Mob. y Eq.- Recursos humanos	48,415.80
121202003	Eq. Transp. Maquinaria Pesada.- Edif. y Bacheo	37,895.00
121801007	Eq. de Medidores.- Planta Anapra y Laguna de Pa	30,326.00
121001012	Maq. y Eq.- Plantas de Bombeo	24,200.00
121301042	Mob. y Eq.-Registro de usuarios	19,811.60
121901007	Herram.- Ingeniería	17,086.80
121401038	Eq. Com.- Cajas	16,500.00
121401011	Eq. Com.- Depto de compras	10,788.00
121301046	Mob. y Eq.-Cajas	7,018.94
121301077	Mob. y Eq. Supervisión de Plantas Externas	4,756.39

**** El departamento de Bienes patrimoniales se encuentra actualizando el inventario de bienes muebles así como recabando información sobre los bienes inmuebles que JMAS ha recibido como aportaciones de Fraccionadoras con la finalidad de tener un registro adecuado en los libros como Activas de la descentralizada.**

1301.-Depositos en garantía.**\$ 5,141,781.86**

Este monto es el importe de las garantías vigentes pagadas para garantizar el cumplimiento de servicios en su mayoría por arrendamiento.

1302.-Pagos anticipados.**\$ 2,895,679.04**

Aquí se registran los pagos anticipados derivados de contratos que se devengan en determinado periodo, los cuales se amortizan mes con mes contra la cuenta de gasto.

1304.- Otros Activos diferidos.**\$ 161,542,964.12**

Pago por usufructo terreno a ejido Samalayuca y a acceso a planta Sur e intereses devengados de las Acueducto, Plantas Norte, Sur y Sur Sur.

2101.-Proveedores.**\$ 82,947,3373.75****2102.- Acreedores diversos.****\$ 16,6817,121.17****2103.- Impuestos y cuotas por pagar.****\$ 35,094,448.83**

En esta cuenta se registran los impuestos por pagar por ISPT, Retencion de ISR, IMSS etc.

2104.- Provisiones. **\$ 36,701,931.65**

Se tienen registradas provisiones para cubrir compromisos de pago al personal de JMAS

2106.- Ingresos por facturar. **\$ 14,832,067.77**

Se registra en este mes el adeudo que JCAS tiene con JMAS Juarez por concepto de apoyo tecnico a Juntas rurales. Asi como tambien el registro de los documentos por cobrar de fraccionamientos.

2110.- Cuentas por pagar a corto plazo. **\$ 95,968,591.88**

Al cierre del ejercicio 2017 se aprobo por Consejo Directivo de la JMAS Juarez el registro de la Deuda por concepto de Inversion e intereses de las Plantas tratadoras Norte, Sur, Sur-sur y el Acueducto Conejos Medanos. Esta cuenta se refleja el adeudo a pagar durante el ejercicio 2019.

2201.- Cuentas por pagar a largo plazo. **\$ 484,605,000.68**

Al cierre del ejercicio 2017 se aprobo por Consejo Directivo de la JMAS Juarez el registro de la Deuda por concepto de Inversion e intereses de las Plantas tratadoras Norte, Sur, Sur-sur y el Acueducto Conejos Medanos. Este importe refleja el adeudo a un plazo mayor de un año.

Notas al Estado de Actividades del 1 Enero al 31 de Marzo del 2019

Ingresos de gestión **\$ 488,601,287.19**

Gastos y otras pérdidas* **\$ 404,525,806.71**

Resultados del Ejercicio ahorro/(desahorro) **\$ 84,075,480.48**

*Nota: En los Gastos y otras pérdidas SI incluye la depreciación y la inversión realizada.

Desglose de rubros de gasto del 1er Trimestre 2019

5101.Servicios Personales **\$ 162,988,289.07**

5102. Materiales y Suministro **\$ 22,454,151.59**

5103.Servicios Generales (incluye depreciación) **\$ 219,017,364.43**

5104.Subsidios y Transferencias **\$ 66,001.62**

Suma total de gastos del 1er trimestre del 2019 **\$ 404,525,806.71**

I. Notas de memoria

Acumulado de cuentas de orden numero 790101 y 790201.

Rezago de agua y alcantarillado **\$ 4,333,305,543.45**

II. Notas de Gestion Administrativa

Organización y Objeto social

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Ciudad Juárez (el "Organismo"), 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 Ciudad Juárez.

Panorama económico y financiero

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 Ciudad Juárez, 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 de 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.

Bases de preparación de los Estados Financieros

De acuerdo con la facultad que tiene el Organismo los estados financieros adjuntos están preparados conforme a las prácticas contables acordadas por la Administración del mismo. Asimismo, dichos estados financieros son revisados y aprobados por la Junta Central de Agua y Saneamiento de conformidad con el Artículo 1564 fracción VI del Código Administrativo para el Estado de Chihuahua. Las prácticas contables adoptadas son de acuerdo Ley de Contabilidad Gubernamental.

Las principales políticas contables seguidas por el organismo son las siguientes:

a.- *Efectivo y equivalentes de efectiva* - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal; las fluctuaciones en su valor se reconocen como otros ingresos del periodo. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones en fondos de inversión y mesa de dinero.

b.- *Inventarios* - Los inventarios se registran a valor de adquisición.

c.- *Inmuebles, maquinaria y equipo de red hidráulica y de alcantarillado* - Se registran al costo de adquisición. A partir del ejercicio 2013, el organismo decidió iniciar con el reconocimiento parcial de la depreciación de los activos fijos exceptuando las propiedades. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, coma sigue.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10

Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

Planta de tratamiento Norte 20

Planta de tratamiento Sur 20

Planta de tratamiento Conejos Médanos 20

La información de los inventarios de red hidráulica refleja solo los eventos económicos que han afectado el Organismo, y no pretende presentar cual es el valor real de dichos activos, ya que principalmente las redes hidráulicas y de alcantarillado no han sido cuantificadas tanto por su magnitud de longitud como por la antigüedad de dicha infraestructura que está establecida desde que Ciudad Juárez cuenta con el servicio. Además de las inversiones en adiciones y mejoras que a través de los años le han dado vida Útil que no ha sido evaluada.

Beneficios directos a los empleados - Se validan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente Fonda de Vivienda, vacaciones y prima vacacional, e incentivos.

Beneficios o Los empleados por terminación, al retiro y otras - El Organismo ha creado un pasivo de obligaciones laborales.

Provisiones - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

Transacciones en divisa extranjera - Las transacciones en divisa extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

Recanamiento de ingresos y gastos - Los ingresos se reconocen contablemente en el ejercicio en que se cobran, los costos y gastos se reconocen contablemente en el momento en que estos son efectivamente devengados y erogados.

El Patrimonio/Hacienda Publica

El patrimonio/Hacienda Publica del Organismo se integra por:

- a.- Los derechos y bienes muebles e inmuebles que sean de su dominio.
- b.- Aportaciones realizadas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Impuestos a la Utilidad

- a.- 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.
- b.- De acuerdo a las disposiciones de la Ley del ISR, el Organismo es responsable solidario de retener y enterar el ISR por concepto de pagos que realiza de honorarios y sueldos al personal.
- c.- El Organismo está sujeto al Impuesto al valor agregado por ciertas actividades que realiza dentro de su operación normal.
- d. El Organismo, no retiene ni entera el Impuesto sobre nóminas en base al Art. Noveno de la Ley de Ingresos 2019 del Estado de Chihuahua.

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

ATENTAMENTE.

C. P. Jorge Domínguez Cortes
Director Ejecutivo

L. C. Martha Adriana Duran Espinoza
Directora Financiera