

Ente Público: Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Juárez

Notas a los Estados Financieros
Período: 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019

Notas de Desglose

I.I Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

1101.- Caja. \$ 399,500.00

Este monto está integrado por el total de los 19 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 morralla para las 8 cajas de ingresos.

1102.- Bancos. \$ 33,983,118.82

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. \$ 597,923,459.76

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.

1104.- Cuentas por cobrar. \$ 0.00

Se reclasifico el adeudo del proveedor Plan de Beneficios Actuarios a la cuenta Anticipos Juridico para que se inicie el procedimiento judicial de recuperacion.

1105.- Documentos por cobrar. \$ 10,941,531.99

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. \$ 30,204,786.23

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

1107.- Funcionarios y empleados. \$ 179,115.04

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

1108.- Gastos por comprobar. \$ 220,977.00

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

1109.- Inventarios. \$ 161,314,741.08

1110. Anticipo a contratistas. \$ 4,657,185.79

1111.- Anticipo a proveedores. \$ 9,876,314.95

1112.- IVA acreditable. \$ 20,922,242.93

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. \$ 157,025,254.07
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	157,025,254.07
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 turnaron 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.**

\$ 5,023,296,104.39

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
120606002	Terreno.- Estacionamiento Distribuidor KM 30	230,000.00
120703001	Edif. y Const.- Pipas	231,077.02
120704002	Edif. y Const.- Casetas de Pozos	2,504,111.37
120712006	Complejo Deportivo Jmas Juarez	3,037,582.85
121001033	Maq y Eq. Plantas Anapra y Laguna de Patos Propias	148,540.00
121001026	Maq. y Eq.- Edificación y Bacheo	763,062.00
121001032	Maq. y Eq. Supervision Ptas Externas	4,756.39
121001035	Maq. y Eq. Auditoría	15,537.33
121001034	Maq y Eq. Mto Planta Fisica	4,745.85
121001036	Maq. y Eq. Contabilidad	8,671.32
121001038	Maq. y Eq. Atención Ciudadana	17,206.38
121001039	Maq. y Eq. Tecnologías de la Información	13,512.66
121001040	Maq. y Eq. Licitaciones	4,558.47
121001030	Maq. y Eq. LCA	36,639.00
121001037	Maq. y Eq. Cajas	13,665.55
121001005	Maq. y Eq.- Geohidrologia	8,395,000.00
121001006	Maq. y Eq.- Ingeniería	9,053,836.50
121001008	Maq. y Eq.- P i p a s	29,400.00
121001009	Maq. y Eq.- Mant. Red agua potable	107,866.00
121001011	Maq. y Eq.- Mant. Red de Alcantarillado	297,800.00
121001015	Maq. y Eq.- Direccion Normatividad	13,518.05
121201001	Eq. Transp.- Dirección técnica	32,293,732.61
121201006	Eq. Transp.- Operación plantas de bombeo	5,571,086.00
121202004	Eq. Transp. Maquinaria Pesada.- Pipas	13,027,379.67
121202003	Eq. Transp. Maquinaria Pesada.- Edif. y Bacheo	37,895.00
121301046	Mob. y Eq.-Cajas	14,737.39
121301081	Mob. y Eq. Plan Etrategico Medicion	87,964.40
121301080	Mob. y Eq. Planta Parque central	9,165.00
121301079	Mob. y Eq. Centro de Servicios	15,410.66
121301041	Mob. y Eq.- Medición	13,042.15
121301077	Mob. y Eq. Supervisión de Plantas Externas	1,070,583.06
121301042	Mob. y Eq.-Registro de usuarios	19,811.60
121301017	Mob. y Eq.- Dirección técnica	38,355.00
121301014	Mob. y Eq.- Almacén	18,330.00
121301011	Mob. y Eq.- Recursos humanos	64,470.80
121301040	Mob. y Eq.-Facturación	6,471.28
121301033	Mob. y Eq.-Normatividad	229,481.95
121301027	Mob. y Eq.- Pipas	10,000.00
121301039	Mob. y Eq.-Dirección comercial	17,436.11
121401001	Eq. Com.- Presidencia	291,445.23
121401025	Eq. Com.- Operación plantas de bombeo	17,784.00

121501001	Eq. Lab.- Control de calidad	9,873,455.52
121701067	Eq. de Computo.- Lab. Calidad Agua	14,560.00
121701041	Eq. de Computo.- C a j a s	16,500.00
121701007	Eq. de Computo.- Tesorería	23,480.00
121701012	Eq. de Computo.- Compras	10,788.00
121701011	Eq. de Computo.- Recursos humanos	6,950.00
121701010	Eq. de Computo.- Dirección administrativa	7,140.00
121701008	Eq. de Computo.- Contabilidad	4,778.44
121701009	Eq. de Computo.- Procesamiento de datos	36,123.87
121801004	Eq. de Medidores.- Control Operacional	1,921,987.50
121801008	Eq. de Medidores.- P.E.M. Programa Estatal de Medi	396,480.20
121801007	Eq. de Medidores.- Planta Anapra y Laguna de Pa	30,326.00
121801001	Eq. de Medidores.- medición	779,140.00
121801005	Eq. de Medidores-Saneamiento	223,264.00
121901026	Herram.-Mantenimiento Planta Fisica	13,700.00
121901027	Herram.-LCA	28,415.00
121901029	Herram.- Supervision de Plantas Externas	80,284.00
121901030	Herram.- Normatividad	63,270.00
121901005	Herram.- Geohidrologia	104,810.00
121901014	Herram.- Plantas de Bombeo	144,438.00
121901007	Herram.- Ingeniería	17,086.80
121901009	Herram.- Edif. Y sup. De obras	37,616.26
121901010	Herram.- Mantenimiento Agua Potable	367,651.00
121901003	Herram.- Taller Mecánico	24,019.42
122001027	Eq. De Gen. Elect. Y Accesorios sup. Ptars Ext	290,517.94
122001025	Eq. Oper.- Eq. de Generacion Electrica y Accesorio	1,164,623.60
122001029	Eq. Oper.-Plantas Propias	135,377.00
122001008	Eq. Oper.- Rehabilitación Ptas Bombeo	22,913,959.31
122001007	Eq. Oper.- Op. Plantas de Bombeo	11,857,061.00
122001001	Eq. Oper.- Dirección Técnica	86,313.04
122001030	Eq. Oper.- Control de Presiones	332,960.00
122601006	Eq. de Seg. Recursos Humanos	58,000.00
122701002	Sistemas de Planeación de Rec. Gubernamentales	4,753,461.65
122701001	Sistema Integral GRP	4,074,395.70

1301.-Depositos en garantia.

\$ 5,453,739.86

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

1302.-Pagos anticipados.

\$ 5,723,742.532

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.

\$ 140,882,525.78

Pago por usufructo terreno a ejido Samalayuca y a acceso a planta Sur.

2101.-Proveedores.

\$ 79,405,817.91

2102.- Acreedores diversos.

\$ 22,430,853.28

2103.- Impuestos y cuotas por pagar.

\$ 38,271,233.54

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

2104.- Provisiones. \$ 65,445,595.89

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

2106.- Ingresos por Realizar por Documentos. \$ 23,978,002.09

2110.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 32,390,127.52

2201.- Cuentas por pagar a largo plazo. \$ 127,327,266.55

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 30 de Septiembre del 2019

Ingresos de gestion	\$ 1,625,582,644.84
Gastos y otras perdidas*	\$ 1,313,099,360.66
Resultados del Ejercicio ahorro/(desahorro)	\$ 312,483,284.18

*Nota: En los Gastos y otras perdidas SI incluye la depreciacion y la inversion realizada.

Desglose de rubros de gasto al 2019

5101.Servicios Personales	\$ 486,723,226.38
5102. Materiales y Suministro	\$ 108,679,783.45
5103.Servicios Generales (incluye depreciacion)	\$ 717,256,015.19
5104.Subsidios y Transferencias	\$ 440,335.64
Suma total del 2018	\$ 1,313,099,360.66

I. Notas de memoria

Acumulado de cuentas de orden numero 790101 y 790201.

Rezago de agua y alcantarillado	\$ 4,479,444,407.84
---------------------------------	---------------------

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 economico 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 con la contabilidad gubernamental.

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

a.- *Efectivo y equivalentes de efectivo* - 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, como 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 a 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.

Reconocimiento 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 tiene ni entera el Impuesto sobre nomina en base al Art. Undécimo de la Ley de Ingresos 2016 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