

**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2014**

I. Notas de Desglose:

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo

| Tipo | Monto | |
|--------------|------------|--|
| Caja General | 680,000.00 | Fondos destinados a cubrir los gastos de viáticos a empleados del Organismo en el desempeño de su trabajo en las comisiones asignadas. |

Bancos

| No. de Cuenta | Tipo | Nombre de la Cuenta | Saldo en Libros |
|----------------------|---------------------------------|---|------------------------|
| 761643 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Recursos Propios RF | 1,161,851.90 |
| 1103274 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Gasto Corriente | 263,673.57 |
| 1754175 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Abastecimiento Crédito Fortem | 77,658,116.89 |
| 3263779 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | El Zapotillo | 1,993,008.00 |
| 4549739 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Cuenca de los Altos de Jalisco 2009 | 971,058.14 |
| 4812426 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Consejo de Cuenca del Rio Santiago 2009 | 778,805.21 |
| No. de Cuenta | Tipo | Nombre de la Cuenta | Saldo en Libros |

| | | | |
|------------|---------------------------------|--|-----------------------|
| 5111018 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Operación y Mantenimiento de Ptar 's | 2,290,881.97 |
| 5744719 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prodeer 2010 | 1,338,071.86 |
| 7484496 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | El Zapotillo 2012 | 1,416,186.11 |
| 7484397 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prossapys 2012 | 1,601,168.64 |
| 7775406 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Fonden 2012 | 1,876,740.28 |
| 7986060 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Aportación y Contraprestación Ptar. El Ahogado 2012 | 22,052,921.30 |
| 8618027 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Puente Grande | 4,134,593.53 |
| 9111030 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Apazu 2013 | 7,058,003.28 |
| 9111071 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prossapys 2013 | 13,020,909.24 |
| 9268269 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Protar (Infraestructura) 2013 | 575,312.12 |
| | | Total Bajío | 138,191,302.04 |
| 97198810 | | Bansí | 7.41 |
| | | Total Bansí | 7.41 |
| 871979588 | Cuenta Maestra | Gasto Corriente Nómina | 49,974.38 |
| 884371445 | Cheques | Gasto Corriente/Recursos Sefín | 105,016,073.74 |
| 0880241492 | Cuenta Maestra | Infraestructura Hidráulica Saneamiento 2013 | 12,829,054.53 |
| 0880241474 | Cuenta Maestra | Infraestructura Hidráulica Estudios y Proyectos 2013 | 3,304,412.20 |
| 0892356700 | Cuenta Maestra | Banorte Recursos Propios | 24,440,149.71 |
| 0892356755 | Cuenta Maestra | Comisión de Cuenca de Rio Calderón | 398,727.21 |
| 896962257 | Cuenta Maestra | Aport y Contrap Ptar Agua Prieta | 24,809,069.37 |
| 0896962305 | Cuenta Maestra | I.H. Colec. Y Ptar 's Tlajomulco de Z. | 44,114,197.31 |

| | | | |
|-----------|----------------|--|-----------------------|
| | | | |
| 207065268 | Cuenta Maestra | Infra. Hid. Acuaferico Tepatitlán | 881,111.09 |
| 211335324 | Cuenta Maestra | Agua Limpia 2014 | 172,472.10 |
| 211335294 | Cuenta Maestra | Apazu 2014 | 7,690,649.15 |
| 211335306 | Cuenta Maestra | Prossapys 2014 | 22,383,953.08 |
| 211335342 | Cuenta Maestra | Protar (Infraestructura) 2014 | 16,653,024.74 |
| 211335333 | Cuenta Maestra | Inc. Para la Oper Ptar ´s U031 | 60,627.66 |
| 211335315 | Cuenta Maestra | Cultura del Agua 2014 | 423,778.10 |
| 218797145 | Cuenta Maestra | U037 Infraestructura Hídrica 2014 | 58,019,037.62 |
| 218797136 | Cuenta Maestra | Prome 2014 | 1,018,771.90 |
| 223657216 | Cuenta Maestra | Prodder Multianual | 169,273.90 |
| 246352471 | Cuenta Maestra | U037 Infra Hidra para Dist Col Area MG | 27,680,311.40 |
| | | Total Banorte | 350,114,669.19 |
| | | Total General | 488,305,978.64 |

Otros Efectivos y Equivalentes (Iva Acreditable)

| Tipo | Monto | |
|-----------------|----------------|---|
| Iva Acreditable | 230,858,804.08 | Este monto refleja el Iva a Favor del Organismo, del que se realizan solicitudes de devoluciones de Iva por parte de despacho Externo ante el Servicio de Administración Tributaria |
| | | |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar

| Tipo | Monto | | Factibilidad de cobro |
|---|----------------|---|------------------------------|
| Cuentas por Cobrar por Servicios | 927,519.86 | Este monto corresponde a servicios prestados por el organismo por concepto de agua, perforaciones, video filmación y laboratorio | Sí |
| Cuentas por Cobrar Recursos Estatales | 114,379,312.12 | Este monto corresponde a las aportaciones pendientes de recibir y que son destinados para la ejecución de las obras dentro de los programas | Sí |
| Cuentas por Cobrar Recursos Municipales | 5,367,709.13 | Este monto corresponde a las aportaciones pendientes de recibir y que son destinados para la ejecución de las obras dentro de los programas | Sí |

Deudores Diversos

| Tipo | Monto | | Factibilidad de cobro |
|---|--------------|--|------------------------------|
| Constructora Hidráulica del Santiago SA de CV | 21,180.23 | Este importe corresponde a una pena convencional del finiquito del contrato CEA-AL-ZR-LP-044/2011 | Sí |
| Secretaría de Finanzas del Estado | 438,328.22 | Este importe fue proporcionado a Secretaría de Finanzas para la adjudicación de propiedades correspondiente al Zapotillo | Sí |
| ARS Ingeniería Mexicana SA de CV | 673,268.66 | Este importe se encuentra en litigio, en el proceso de hacer efectiva la fianza por el cumplimiento | Sí |

| | | | |
|----------------------------------|------------|---|----|
| CRV Ingeniería y Diseño SA de CV | 797,783.43 | Este importe se encuentra en litigio, en el proceso de hacer efectiva la fianza por el cumplimiento | Sí |
| Isaac Filiberto Sánchez | 73,297.05 | Este importe corresponde al anticipo de Cuotas Sindicales pendientes de amortizar. | Sí |

Gastos por Comprobar

| | | |
|----------------------|-----------|------------------------------|
| Carlos Perez Maciel | 10,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Luis Aceves Martínez | 3,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Bienes Muebles e Inmuebles | MOI | Monto de Depreciación del Ejercicio 2014 | Depreciación Acumulada | Método de Depreciación |
|--|----------------|--|------------------------|--|
| Terrenos | 125,138,148.80 | N/A | N/A | N/A |
| Edificios No Habitacionales | 137,079.36 | 6,853.92 | 146,266.96 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Muebles de Oficina y Estantería | 4,526,842.42 | 434,494.14 | 2,484,581.49 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Muebles Excepto Oficina y Estantería | 160,705.64 | 9,190.92 | 16,570.05 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Equipo de computo y de Tecnologías de la Información | 15,767,139.00 | 1,653,963.34 | 11,719,594.20 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 164,965.80 | 14,789.88 | 51,050.44 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 533,719.30 | 42,598.80 | 72,775.15 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 234,712.47 | 22,764.30 | 40,473.68 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 163,839.08 | 9,786.79 | 18,634.63 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 2,538,815.98 | 232,464.19 | 935,849.33 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20,379.06 | 1,665.24 | 7,267.37 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |

| | | | | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|--|
| Automóviles y Equipo Terrestre | 56,983,258.80 | 2,707,114.20 | 51,820,739.98 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Carrocerías y Remolques | 269,386.20 | 67,346.52 | 223,539.59 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Embarcaciones | 311,206.90 | 18,672.36 | 80,375.92 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 30,824,541.98 | 2,910,625.19 | 10,270,435.88 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 2,120,642.00 | 0.00 | 0.00 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción | 44,093.34 | 40,299.84 | 113,755.52 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| equipo de Comunicación y Telecomunicación | 4,346,259.78 | 433,555.91 | 1,443,076.22 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acces. | 1,557,124.91 | 155,712.48 | 598,154.01 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Herramientas y Maquinas-Herramienta | 737,039.65 | 52,705.29 | 267,461.65 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Otros Equipos | 482,827.45 | 19,782.72 | 19,782.72 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |
| Software | 3,269,458.91 | 852,615.07 | 2,409,302.13 | De acuerdo al artículo 37 S de la Ley del Impuesto s Renta |

Pasivo

| Cuenta | 90 días | 180 días | Menor o igual a 365 días | Mayor a 365 días | Factibilidad de pago |
|---|---------------|----------|--------------------------|------------------|----------------------|
| | | | | | |
| Proveedores por Pagar | 9,822,333.48 | | | | Si |
| Contratistas por Pagar | 18,992,271.12 | | | | Si |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 7,315,427.65 | | | | Si |
| | | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | | | | |
| Acreedores Diversos | | | 262,981.21 | | Si |
| Deductiva de Estimaciones | | | | 8,689,134.50 | Si |
| | | | | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | | | | |
| Reserva Contable Obligaciones Laborables | | | | 12,574,381.91 | Si |

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Patrimonio contribuido

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|-----------------------|---|----------------|
| Aportaciones | Cancelación del registro de edificios no habitacionales derivado de una investigación del área de patrimonio de la Comisión Estatal del Agua de Jalisco en las oficinas de Catastro y en los archivos de la Dirección de Patrimonio Inmobiliario del Estado de Jalisco, donde dicha propiedad aparece a nombre de Gobierno del Estado de Jalisco. | -43,457.60 |
| Donaciones de Capital | Cancelación del registros de terrenos derivado de una investigación del área de patrimonio de la Comisión Estatal del Agua de Jalisco en las oficinas de Catastro y en los archivos de la Dirección de Patrimonio Inmobiliario del Estado de Jalisco, donde dicha propiedad aparece a nombre de Gobierno del Estado de Jalisco. | -48,308,142.59 |

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

| RUBRO DE INGRESOS | MONTO |
|--|----------------|
| Productos de Tipo Corriente | 0.00 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 1,730,467.97 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 51,055.96 |
| Participaciones y Aportaciones | 19,350,969.34 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 161,764,609.63 |

Otros Ingresos

| TIPO | MONTO | NATURALEZA DE LA CUENTA |
|----------------------|--------------|--------------------------------|
| Ingresos Financieros | 1,253,400.06 | Acreedora |
| Otros Ingresos | 1.95 | Acreedora |

Gastos y Otras Pérdidas

| RUBRO DE GASTOS | MONTO | |
|---|------------------------|--|
| Gastos de funcionamiento | 76,806,797.23 | |
| Servicios Personales | 14,293,679.03 | Gastos realizados para el pago de las remuneraciones y prestaciones del personal que labora en la Comisión Estatal del Agua de Jalisco |
| Materiales y Suministros | 1,151,740.56 | Gastos realizados para el pago de los materiales, insumos y suministros requeridos para la correcta operación de la Comisión Estatal del Agua de Jalisco |
| Servicios Generales | 61,361,377.64 | Gastos realizados para el pago de todo tipo de servicios que son contratados por el Organismo para el correcto funcionamiento del mismo. Dentro de este rubro se realizaron gastos como pago de componentes de inversión de acuerdo a las Tarifas T1C y T1R, así como el tratamiento de aguas residuales de acuerdo a las tarifas T2 y T3 correspondiente a las Plantas de Tratamiento del Ahogado y Agua Prieta. |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 211,467.59 | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 211,467.59 | Aportación establecida en la cláusula quinta del convenio 2014, llevado a cabo con el OCLSP de la CONAGUA y el SIAPA, con el objeto de promover la participación de los usuarios en el manejo del agua a nivel de cuenca, mediante el apoyo a las actividades operativas de la Comisión de Cuenca del Rio Calderón. |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 43 ' 302,974.55 | |
| Otros Gastos | 43 ' 302,674.47 | Este tipo de gastos corresponden a la afectación que se realiza a los registros contables del Organismo, cuando se ha finiquitado una obra en proceso ejecutada por el ente público y es transferida mediante el acta de entrega-recepción al Municipio correspondiente, así como los gastos indirectos de dichas obras. Se afecta también en este rubro las depreciaciones devengadas del activo no circulante del Organismo, así como las amortizaciones de los gastos realizados anticipadamente. |