

**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.