

**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOVIEMBRE 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.
Caja Fondos Revolventes	62,000.00	Fondos destinados a sufragar gastos menores de \$2,000.00

Bancos

No. de Cuenta	Tipo	Nombre de la Cuenta	Saldo en Libros
761643	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Recursos Propios RF	1,158,593.48
1103274	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Gasto Corriente	348,893.01
1754175	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Abastecimiento Crédito Fortem	65,731,326.16
3263779	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	El Zapotillo	1,987,418.61
4549739	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Cuenca de los Altos de Jalisco 2009	1,180,454.60
4812426	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Consejo de Cuenca del Rio Santiago 2009	820,624.75

No. de Cuenta	Tipo	Nombre de la Cuenta	Saldo en Libros
5111018	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Operación y Mantenimiento de Ptar 's	1,657,772.88
5744719	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Prodeer 2010	1,334,319.23
7484496	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	El Zapotillo 2012	1,544,097.99
7484397	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Prossapys 2012	1,626,922.30
7775406	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Fonden 2012	1,872,433.25
7986060	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Aportación y Contraprestación Ptar. El Ahogado 2012	33,211.32
8618027	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Puente Grande	4,122,998.06
9111030	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Apazu 2013	8,981,890.52
9111071	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Prossapys 2013	13,434,669.26
9268269	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Protar (Infraestructura) 2013	573,698.66
		Total Bajío	106,409,324.08
97198810		Bansí	2,068,565.01
		Total Bansí	2,068,565.01
871979588	Cuenta Maestra	Gasto Corriente Nómina	71,103.78
884371445	Cheques	Gasto Corriente/Recursos Sefín	58,225,358.13
0880241492	Cuenta Maestra	Infraestructura Hidráulica Saneamiento 2013	17,148,229.55
0880241474	Cuenta Maestra	Infraestructura Hidráulica Estudios y Proyectos 2013	4,502,820.44
0892356700	Cuenta Maestra	Banorte Recursos Propios	33,046,448.23
0892356755	Cuenta Maestra	Comisión de Cuenca de Rio Calderón	204,093.90

896962257	Cuenta Maestra	Aport y Contrap Ptar Agua Prieta	10,233,150.13
0896962305	Cuenta Maestra	I.H. Colec. Y Ptar´s Tlajomulco de Z.	24,040,531.90
207065268	Cuenta Maestra	Infra. Hid. Acuaferico Tepatitlán	880,813.61
211335324	Cuenta Maestra	Agua Limpia 2014	1,036,147.89
211335294	Cuenta Maestra	Apazu 2014	22,233,104.70
211335306	Cuenta Maestra	Prossapys 2014	43,237,731.20
211335342	Cuenta Maestra	Protar (Infraestructura) 2014	36,661,854.10
211335333	Cuenta Maestra	Inc. Para la Oper Ptar´s U031	60,464.48
211335315	Cuenta Maestra	Cultura del Agua 2014	1,466,624.68
218797145	Cuenta Maestra	U037 Infraestructura Hídrica 2014	89,732,222.47
218797136	Cuenta Maestra	Prome 2014	7,512,036.41
223657216	Cuenta Maestra	Prodder Multianual	168,866.15
246352471	Cuenta Maestra	U037 Infra Hidra para Dist Col Area MG	55,479,707.95
		Total Banorte	405,941,309.70
		Total General	514,419,198.79

Otros Efectivos y Equivalentes (Iva Acreditable)

Tipo	Monto	
Iva Acreditable	206,843,236.84	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	1,436,048.97	Este monto corresponde a servicios prestados por el organismo por concepto de agua, perforaciones, video filmación y laboratorio	Sí
Cuentas por Cobrar Recursos Estatales	128,150,278.12	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 Estatales	5,000,000.00	Este monto corresponde a radicaciones pendientes de recibir por parte de la SEPAF destinados a la difusión de programas gubernamentales.	Sí
Cuentas por Cobrar Recursos Municipales	5,440,797.04	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	43,297.05	Este importe corresponde al anticipo de Cuotas Sindicales pendientes de amortizar.	Sí

Gastos por Comprobar

Carlos Perez Maciel	4,775.00	Gasto pendiente de Comprobar
Ernesto Marroquín Alvarez	17,891.06	Gasto pendiente de Comprobar
Armando Brigido Muñoz Juárez	42,320.00	Gasto pendiente de Comprobar
Miguel Ángel Loera Guerrero	50,000.00	Gasto pendiente de Comprobar
Roberto Maldonado Hernández	10,000.00	Gasto pendiente de Comprobar
Luis Aceves Martínez	3,368.00	Gasto pendiente de Comprobar
Uriel Alejandro Parga Ramirez	20,000.00	Gasto pendiente de Comprobar

Víctor Antonio Figueroa Vargas	100,000.00	Gasto pendiente de Comprobar
Mayra Raquel Gaeta de León	1,249.00	Gasto pendiente de Comprobar
Azahar Margarita Alcázar Perez	3,000.00	Gasto pendiente de Comprobar
Jesús Fernando Echeverría Vaquero	359,129.98	Gasto pendiente de Comprobar
Daniel Muñoz Rodríguez	68,624.09	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	Tasas de Depreciación	Estado en que se encuentran los activos
Terrenos	173,446,291.39	N/A	N/A	N/A	N/A	Buen Estado
Edificios No Habitacionales	180,536.96	6,282.76	145,124.64	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	5%	Buen Estado
Muebles de Oficina y Estantería	4,411,722.42	400,539.04	2,450,626.39	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Muebles Excepto Oficina y Estantería	91,909.64	8,425.01	15,804.14	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipo de computo y de Tecnologías de la Información	14,906,519.42	1,547,535.93	11,613,166.79	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	30%	Buen Estado
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	147,898.55	13,557.39	49,817.95	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipos y Aparatos Audiovisuales	425,988.00	39,048.90	69,225.25	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado

Cámaras Fotográficas y de Video	218,662.47	20,770.15	38,479.53	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	102,739.08	8,930.63	17,778.47	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipo Médico y de Laboratorio	2,538,815.98	211,361.84	914,746.98	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Instrumental Médico y de Laboratorio	20,379.06	1,526.47	7,128.60	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Automóviles y Equipo Terrestre	56,066,345.01	2,463,576.07	51,577,201.85	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	25%	Buen Estado
Carrocerías y Remolques	269,386.20	61,734.31	217,927.38	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	25%	Buen Estado
Embarcaciones	311,206.90	17,116.33	78,819.89	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	6%	Buen Estado
Maquinaria y Equipo Industrial	29,409,216.98	2,666,021.64	10,025,832.33	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción	455,220.07	40,299.84	109,962.02	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado

equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,346,259.78	397,894.74	1,407,415.05	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acces.	1,557,124.91	142,736.44	585,177.97	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Herramientas y Maquinas-Herramienta	530,794.87	48,296.36	263,052.72	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Otros Equipos	197,827.45	16,485.60	16,485.60	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Software	2,925,367.18	802,731.97	2,359,419.03	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	30%	Buen Estado

Pasivo

Cuenta	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
Servicios Personales por Pagar					
Aguinaldo por Pagar			15,901,712.08		Si
Prima Vacacional por Pagar			41,804.73		Si
Finiquitos por Pagar			135,784.16		Si
Proveedores por Pagar	1,032,357.37				Si
Contratistas por Pagar	16,285,035.95				Si
Retenciones y Contribuciones por Pagar	4,725,358.60				Si
Otras Cuentas por Pagar					
Acreedores Diversos			354,955.99		Si
Deductiva de Estimaciones				7,494,374.20	Si
Provisiones a Largo Plazo					
Reserva Contable Obligaciones Laborables				12,654,032.97	Si

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Patrimonio generado

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Ejercicio 2009	PAGO A CUENTA DE ADEUDO R 1235-C MAGDALENA	100,000.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Ejercicio 2012	PAGO AL SAT POR RESOLUCIÓN DE LA AUDITORIA PRACTICADA AL EJERCICIO 2012	-112,010.31
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Ejercicio 2013	TRASPASO DEFINITIVO DE RECURSOS ESTATALES DEL PROGRAMA ABSTECIMIENTO FORTEM AL PROGRAMA U037 INFRAESTRUCTURA 2014	-26´400,673.92
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores Ejercicio 2013	TRASPASO DEFINITIVO DE RECURSOS DEL PROGRAMA PROTAR (INFRAESTRUCTURA) 2013 AL PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS	-3´043,757.47

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

RUBRO DE INGRESOS	MONTO
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,819,701.86
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,381,168.13
Participaciones y Aportaciones	51,140,216.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	30,586,600.00

Otros Ingresos

TIPO	MONTO	NATURALEZA DE LA CUENTA
Ingresos Financieros	1,239,315.99	Acreedora
Otros Ingresos	475.72	Acreedora

Gastos y Otras Pérdidas

RUBRO DE GASTOS	MONTO	
Gastos de funcionamiento	47,236,924.47	
Servicios Personales	14,857,151.99	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	862,759.69	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	31,517,012.79	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.
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3'050,377.11	
Otros Gastos	3'050,377.11	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.