

**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MAYO DE 2015**

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 | 67,000.00 | 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 | 1,469,542.78 |
| 1754175 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Abastecimiento Crédito Fortem | 61,010,453.84 |
| 3263779 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | El Zapotillo | 1,419,398.93 |
| 4549739 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Cuenca de los Altos de Jalisco 2009 | 466,719.73 |
| 4812426 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Consejo de Cuenca del Rio Santiago 2009 | 250,791.38 |
| 5111018 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Operación y Mantenimiento de Ptar´s | 1,415,535.61 |
| 5744719 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prodeer 2010 | 657,632.67 |

| No. de Cuenta | Tipo | Nombre de la Cuenta | Saldo en Libros |
|----------------------|---------------------------------|--|------------------------|
| 7484496 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | El Zapotillo 2012 | 1,142,681.68 |
| 7484397 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prossapys 2012 | 2,332,278.56 |
| 7775406 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Fonden 2012 | 1,902,221.49 |
| 7986060 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Aportación y Contraprestación Ptar. El Ahogado 2012 | 16,979,742.98 |
| 8618027 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Puente Grande | 4,191,456.88 |
| 9111030 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Apazu 2013 | 6,943,659.03 |
| 9111071 | Cuenta Maestra Alto Rendimiento | Prossapys 2013 | 13,424,190.24 |
| | | Total Bajío | 113,606,305.80 |
| 97198810 | | Bansí | 7.41 |
| | | Total Bansí | 7.41 |
| 871979588 | Enlace Global | Gasto Corriente Nómina | 28,065.47 |
| 884371445 | Enlace Global | Gasto Corriente/Recursos Sefín | 87,698,138.37 |
| 0880241492 | Enlace Global | Infraestructura Hidráulica Saneamiento 2013 | 6,099,267.46 |
| 0880241474 | Enlace Global | Infraestructura Hidráulica Estudios y Proyectos 2013 | 3,134,645.33 |
| 0892356700 | Enlace Global | Banorte Recursos Propios | 14,580,702.21 |
| 0892356755 | Enlace Global | Comisión de Cuenca de Rio Calderón | 164,251.83 |
| 896962257 | Enlace Global | Aport y Contrap Ptar Agua Prieta | 42,984,611.85 |
| 0896962305 | Enlace Global | I.H. Colec. Y Ptar ´s Tlajomulco de Z. | 12,784,592.78 |
| 207065268 | Enlace Global | Infra. Hid. Acuaferico Tepatitlán | 889,065.28 |
| 211335294 | Enlace Global | Apazu 2014 | 2,901,482.40 |
| 211335306 | Enlace Global | Prossapys 2014 | 5,368,990.22 |

| | | | |
|------------|---------------|--|-----------------------|
| 211335342 | Enlace Global | Protar (Infraestructura) 2014 | 2,213,427.59 |
| 218797145 | Enlace Global | U037 Infraestructura Hídrica 2014 | 1,807,301.84 |
| 218797136 | Enlace Global | Prome 2014 | 722,892.86 |
| 223657216 | Enlace Global | Prodder Multianual | 173,169.19 |
| 246352471 | Enlace Global | U037 Infra Hidra para Dist Col Area MG | 22,423,115.42 |
| 0265909139 | Enlace Global | Apazu 2015 | 12,496,516.23 |
| 0265909148 | Enlace Global | Prossapys 2015 | 13,478,935.71 |
| 0265909157 | Enlace Global | Agua Limpia 2015 | 876,996.07 |
| 0265909166 | Enlace Global | Cultura del Agua 2015 | 44,182.48 |
| 0265909175 | Enlace Global | Protar (Infraestructura) 2015 | 1.00 |
| 0265909193 | Enlace Global | U037 Infraestructura Hídrica 2015 | 702.91 |
| 0265909184 | Enlace Global | Prome 2015 | 2,672,814.83 |
| 0267829884 | Enlace Global | Protar (O y M Ptar ´s) 2015 | 1.00 |
| 0267829893 | Enlace Global | Infra. Hid. Estudios y Proyectos 2015 | 2,539,862.71 |
| 0279242897 | Enlace Global | Fonden Tormenta Manuel | 1,254,366.63 |
| | | Total Banorte | 237,338,099.67 |
| | | Total General | 350,944,412.88 |

Otros Efectivos y Equivalentes (Iva Acreditable)

| Tipo | Monto | |
|-----------------|----------------|---|
| Iva Acreditable | 307,996,269.45 | 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 | 1,221,137.77 | Este monto corresponde a servicios prestados por el organismo por concepto de agua, perforaciones, video filmación y laboratorio | Sí |
| Cuentas por Cobrar Recursos Estatales | 119,873,214.23 | 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 | 5,449,530.64 | 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 | 120,127.02 | Este importe corresponde al anticipo de Cuotas Sindicales pendientes de amortizar. | Sí |

Gastos por Comprobar

| | | |
|---------------------------------|-----------|------------------------------|
| Oscar Roberto Martínez Gonzalez | 12,425.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Carlos Perez Maciel | 86,078.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Azahar Margarita Alcázar Perez | 4,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| José Eduardo Rodriguez Vergara | 10,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Eutimio Palma Hernández | 35,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Luis Aceves Martinez | 2,975.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Víctor Antonio Figueroa Vargas | 20,000.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Armando Brigido Muñoz Juárez | 70,383.00 | Gasto pendiente de Comprobar |
| Daniel Muñoz Rodriguez | 52,200.00 | Gasto pendiente de Comprobar |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Bienes Muebles e Inmuebles | MOI | Monto de Depreciación del Ejercicio 2015 | Depreciación Acumulada | Método de Depreciación | Tasas de Depreciación | Estado en que se encuentran los activos |
|--|----------------|--|------------------------|--|-----------------------|---|
| Terrenos | 125,138,148.80 | N/A | N/A | N/A | N/A | Buen Estado |
| Edificios No Habitacionales | 137,079.36 | 2,855.80 | 149,122.76 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 5% | Buen Estado |
| Muebles de Oficina y Estantería | 4,526,842.42 | 174,872.64 | 2,659,454.13 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Muebles Excepto Oficina y Estantería | 160,705.64 | 6,696.05 | 23,266.10 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información | 15,775,809.00 | 628,397.53 | 12,347,991.73 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 30% | Buen Estado |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 165,389.42 | 6,495.13 | 57,545.57 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 539,616.71 | 21,762.75 | 94,537.90 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |

| | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|--|-----|-------------|
| Cámaras Fotográficas y de Video | 245,229.72 | 10,496.64 | 50,970.32 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 163,839.08 | 6,826.66 | 25,461.29 | 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 | 105,325.39 | 1,041,174.72 | 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 | 880.21 | 8,147.58 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 56,983,258.80 | 1,265,217.38 | 53,085,957.36 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 25% | Buen Estado |
| Carrocerías y Remolques | 269,386.20 | 28,061.05 | 251,600.64 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 25% | Buen Estado |
| Embarcaciones | 311,206.90 | 7,780.15 | 88,156.07 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 6% | Buen Estado |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 31,446,405.88 | 1,552,593.93 | 11,823,029.81 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 2,120,642.00 | 88,360.05 | 88,360.05 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |

| | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|--|-----|-------------|
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción | 504,699.51 | 18,967.50 | 132,723.02 | 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 | 178,292.85 | 1,621,369.07 | 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 | 64,880.20 | 663,034.21 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Herramientas y Maquinas-Herramienta | 737,039.65 | 22,044.65 | 289,506.30 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Otros Equipos | 482,827.45 | 20,117.80 | 39,900.52 | De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta | 10% | Buen Estado |
| Software | 3,269,458.91 | 196,723.60 | 2,606,025.73 | 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 | | | 7,459,603.93 | | Si |
| Prima Vacacional por Pagar | | | 745,955.13 | | Si |
| Finiquitos por Pagar | | | 32,214.46 | | Si |
| | | | | | |
| Proveedores por Pagar | 1,250,302.88 | | | | Si |
| Contratistas por Pagar | 9,378,735.08 | | | | Si |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 3,498,882.11 | | | | Si |
| | | | | | |
| Otras Cuentas por Pagar | | | | | |
| Acreedores Diversos | | | 276,067.43 | | Si |
| Deductiva de Estimaciones | | | | 9,602,360.19 | Si |
| | | | | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | | | | |
| Reserva Contable Obligaciones Laborables | | | | 12,556,129.02 | Si |

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

Patrimonio contribuido

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|--|---|--------------|
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso definitivo de recursos del Programa de Obra El Zapotillo al Programa El Zapotillo 2012 | -150,000.00 |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | Cancelación de recibo 791-C de la Empresa Simply Organics S.A. de C.V. | -2,154.40 |

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

| RUBRO DE INGRESOS | MONTO |
|--|----------------|
| Productos de Tipo Corriente | 20.00 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 13,642,571.07 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 3,851,169.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 615,892,510.08 |

Otros Ingresos

| TIPO | MONTO | NATURALEZA DE LA CUENTA |
|----------------------|--------------|--------------------------------|
| Ingresos Financieros | 4,921,393.98 | Acreedora |
| Otros Ingresos | 24.66 | Acreedora |

Gastos y Otras Pérdidas

| RUBRO DE GASTOS | MONTO | |
|--|-----------------------|--|
| Gastos de funcionamiento | 379,479,308.66 | |
| Servicios Personales | 77,572,516.48 | 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 | 4,311,664.61 | 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 | 297,595,127.57 | 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 la Planta de Tratamiento del Ahogado y Agua Prieta. Se realizó el pago en Materia de derechos de aprovechamientos de aguas nacionales. |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 10´155,006.34 | |
| Otros Gastos | 10´155,006.34 | Este tipo de gastos corresponden a gastos indirectos de programas de 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. |
| Inversión Pública | 136´944,313.96 | |
| Inversión Pública no Capitalizable | 136´944,313.96 | 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. |

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden son utilizadas para registrar movimientos de valores que no afectan de manera directa ni modifican las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Actividades de la Institución, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de control contable, administrativos o recordatorias; en general representan aspectos de derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- **Inversión Pública (Obra):** En estas cuentas se controlan Contratos de Obra Pública de cada uno de los programas que se incluyen en el POA a través de Altas de Contratos (Montos Comprometidos), Convenios Adicionales y el pago de Estimaciones a contratistas.
- **Contratos:** Contraprestación Aportación CEA - BANOBRAS PTAR´S de El Ahogado y Agua Prieta.
- **Fideicomisos:** Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales de El Ahogado y Agua Prieta.
- **Proveedores y Contratistas:** Cuentas de Orden utilizadas para el control de los proveedores y contratistas de la Institución, que sirve de apoyo para la presentación de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).

Presupuestarias:

Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos de la Institución:

El registro de las etapas del presupuesto de la Institución se efectúa a través de las cuentas contables establecidas en las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC, las cuales reflejan:

- En el Gasto: El presupuesto Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.
- En el Ingreso: El Presupuesto Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado.

El monto que se refleja en el presupuesto de Ingresos Estimado y de Egresos Aprobado del ejercicio 2015, corresponde al presupuesto total que se autorizó en la Junta de Gobierno de la Comisión Estatal del Agua de Jalisco en enero de 2015.

Cuentas Presupuestarias de Ingresos

Cifras del Estado Analítico de Ingresos al 31/05/2015

| | |
|---|---------------------|
| Ingreso Estimado | \$3,979,644,386.00 |
| Modificaciones (Ampliaciones y Reducciones) | \$2,070,931,900.53 |
| Ingreso Modificado | \$1,908,712,485.47 |
| Ingreso Devengado | \$1,115,740,726.62 |
| Ingreso Recaudado | \$989,175,663.92 |
| Diferencia (Ingresos Excedentes) | \$-2,990,468,722.08 |
| Cuentas por Cobrar | \$126,565,062.70 |

Los Ingresos Devengado y Recaudado incluyen un monto de \$6,721,894.96, correspondiente a la recaudación de cuentas por cobrar del presupuesto de ingresos del ejercicio 2014: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Servicios de Agua, Laboratorio y Operativos) \$333,110.08 y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Estatales y Municipales) \$6,388,784.88

En los Rubros de Participaciones y Aportaciones (Recursos Federales), así como en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Gasto Corriente-Subsidio y Recursos Estatales) se incluyeron remanentes y/o saldos comprometidos de programas del ejercicio 2014.

| <i>Saldos de Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos al 31/05/15</i> | <i>Deudor</i> | <i>Acreedor</i> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 811 Ley de Ingreso Estimada | \$3,979,644,386.00 | |
| 812 Ley de Ingresos por Ejecutar | | \$792,971,758.85 |
| 813 Ley de Ingresos por Ejecutar Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | \$2,070,931,900.53 |
| 814 Ley de Ingresos Devengada | | \$126,565,062.70 |
| 815 Ley de Ingresos Recaudada | | \$989,175,663.92 |
| SUMAS: | \$3,979,644,386.00 | \$3,979,644,386.00 |

Cuentas Presupuestarias de Egresos

Cifras del Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31/05/2015

| | |
|---|--------------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$3,979,644,386.00 |
| Modificaciones (Ampliaciones y Reducciones) | \$2,070,931,900.53 |
| Egresos Modificado | \$1,908,712,485.47 |
| Egresos Comprometido | \$962,589,040.63 |
| Presupuesto Disponible por Comprometer | \$946,123,444.84 |
| Egresos Devengado | \$660,186,385.36 |
| Presupuesto Comprometido No Devengado | \$302,402,655.27 |
| Presupuesto Sin Devengar (Subejercicio) | \$1,248,526,100.11 |
| Egresos Ejercido | \$644,754,714.52 |
| Egresos Pagado | \$641,066,774.98 |
| Cuentas por Pagar | \$19,119,610.38 |

| <i>Saldos de Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos al 31/05/15</i> | <i>Deudor</i> | <i>Acreedor</i> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 821 Presupuesto de Egresos Aprobado | | \$3,979,644,386.00 |
| 822 Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$946,123,444.84 | |
| 823 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$2,070,931,900.53 | |
| 824 Presupuesto de Egresos Comprometido | \$302,402,655.27 | |
| 825 Presupuesto de Egresos Devengado | \$15,431,670.84 | |
| 826 Presupuesto de Egresos Ejercido | \$3,687,939.54 | |
| 827 Presupuesto de Egresos Pagado | \$641,066,774.98 | |
| SUMAS: | \$3,979,644,386.00 | \$3,979,644,386.00 |

En el capítulo 3000 (Servicios Generales) se consideran pagos por concepto de la Contraprestación por la Operación y Mantenimiento de las PTAR ´S de El Ahogado y Agua Prieta; así como los pagos de Derechos por Descargas de Aguas Residuales y por la Extracción de Aguas Nacionales, Laudos Laborales y Servicio de Energía Eléctrica de las PTAR ´S.

El registro de las operaciones presupuestarias de egresos de los capítulos 2000 al 6000 incluyen IVA.