

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

Bancos

No. de Cuenta	Tipo	Nombre de la Cuenta	Saldo en Libros
761643	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Recursos Propios RF	72,027.74
1754175	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Abastecimiento Crédito Fortem	59,209,383.82
3263779	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	El Zapotillo	387,348.99
4549739	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Cuenca de los Altos de Jalisco 2009	340,652.85
4812426	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Consejo de Cuenca del Rio Santiago 2009	362,051.66
5111018	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Operación y Mantenimiento de Ptar´s	4,523,065.87
5744719	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Prodeer 2010	66,845.54

No. de Cuenta	Tipo	Nombre de la Cuenta	Saldo en Libros
7484496	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	El Zapotillo 2012	1,359,180.62
7986060	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Aportación y Contraprestación Ptar. El Ahogado 2012	10,332,368.48
8618027	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Puente Grande	4,274,185.95
9111030	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Apazu 2013	6,342,577.72
9111071	Cuenta Maestra Alto Rendimiento	Prossapys 2013	5,547,054.33
		Total Bajío	92,816,743.57
97198810		Bansí	7.41
		Total Bansí	7.41
871979588	Enlace Global	Gasto Corriente Nómina	101,524.29
884371445	Enlace Global	Gasto Corriente/Recursos Sefín	63,912,982.63
0880241492	Enlace Global	Infraestructura Hidráulica Saneamiento 2013	1,623,192.12
0880241474	Enlace Global	Infraestructura Hidráulica Estudios y Proyectos 2013	2,638,552.44
0892356700	Enlace Global	Banorte Recursos Propios	27,475,438.13
0892356755	Enlace Global	Comisión de Cuenca de Rio Calderón	559,008.96
896962257	Enlace Global	Aport y Contrap Ptar Agua Prieta	7,112,723.98
0896962305	Enlace Global	I.H. Colec. Y Ptar 's Tlajomulco de Z.	25,292,930.14
211335294	Enlace Global	Apazu 2014	11,046,147.44
211335306	Enlace Global	Prossapys 2014	12,311,913.55
211335342	Enlace Global	Protar (Infraestructura) 2014	1,950,658.73
218797145	Enlace Global	U037 Infraestructura Hídrica 2014	48,784.92
218797136	Enlace Global	Prome 2014	805,963.16

223657216	Enlace Global	Prodder Multianual	95,903.29
0265909139	Enlace Global	Apazu 2015	15,610,010.69
0265909148	Enlace Global	Prossapys 2015	14,615,655.69
0265909157	Enlace Global	Agua Limpia 2015	77,542.40
0265909166	Enlace Global	Cultura del Agua 2015	18,914.91
0265909193	Enlace Global	U037 Infraestructura Hídrica 2015	26,193,020.96
0265909184	Enlace Global	Prome 2015	2,997,375.37
0267829884	Enlace Global	Protar (O y M Ptar´ s) 2015	5,003.73
0267829893	Enlace Global	Infra. Hid. Estudios y Proyectos 2015	280,934.64
0279242897	Enlace Global	Fonden Tormenta Manuel	3,390,668.57
0283775570	Enlace Global	Laguna de Cajititlan	47,799.79
		Total Banorte	218,212,650.53
		Total General	311,029,401.51

Otros Efectivos y Equivalentes (Iva Acreditable)

Tipo	Monto	
Iva Acreditable	399,774,265.26	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	524,643.10	Este monto corresponde a servicios prestados por el organismo por concepto de agua, perforaciones, video filmación y laboratorio	Sí
Cuentas por Cobrar Recursos Estatales	11,953,517.32	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	42,907,784.44	Este monto corresponde a radicaciones pendientes de recibir por parte de la SEPAF destinados al gasto corriente de la Institución	Sí
Cuentas por Cobrar Recursos Municipales	8,548,934.44	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
Isaac Filiberto Sanchez	120,000.00	Este importe corresponde al anticipo de Cuotas Sindicales pendientes de amortizar.	Sí
Alejandra Montes Vicencio	3,378.56	Este importe corresponde a descuentos de nóminas pendientes de aplicar	Sí
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	476,755.59	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

Gastos por Comprobar

Leticia Fabiola Cuan Ramirez	10,590.00	Gasto pendiente de Comprobar
Salvador Delgado Sanchez	220,833.00	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	6,853.92	153,120.88	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	5%	Buen Estado
Muebles de Oficina y Estantería	4,652,990.41	416,509.54	2,901,091.03	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Muebles Excepto Oficina y Estantería	198,705.64	16,387.19	32,957.24	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	17,806,839.27	1,624,475.10	14,251,192.74	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	30%	Buen Estado
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	207,298.90	16,336.43	67,386.87	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipos y Aparatos Audiovisuales	646,591.00	58,960.41	131,735.56	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado

Cámaras Fotográficas y de Video	284,345.97	26,223.47	66,697.15	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	196,839.08	16,383.97	35,018.60	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Equipo Médico y de Laboratorio	2,590,512.95	254,120.46	1,189,969.79	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	2,293.57	9,560.94	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Automóviles y Equipo Terrestre	66,332,035.48	3,148,773.69	53,812,030.36	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	25%	Buen Estado
Carrocerías y Remolques	269,386.20	40,639.23	264,178.82	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	25%	Buen Estado
Embarcaciones	311,206.90	18,672.36	99,048.28	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	6%	Buen Estado
Maquinaria y Equipo Industrial	33,015,145.23	3,774,470.70	14,044,906.58	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	212,064.12	212,064.12	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado

Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción	512,999.51	48,477.47	162,232.99	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,968,320.30	436,218.53	1,879,294.75	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.	1,887,268.57	156,250.98	754,404.99	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Herramientas y Maquinas-Herramienta	769,820.04	53,007.48	320,469.13	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Otros Equipos	545,191.25	48,282.72	68,065.44	De acuerdo al artículo 37 Sección II de la Ley del Impuesto sobre la Renta	10%	Buen Estado
Software	4,098,117.09	432,972.68	2,842,274.81	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					
Sueldos y Salarios por Pagar			65,499.51		
Finiquitos por pagar			190,202.82		Si
Proveedores por Pagar	16,707.54				Si
Contratistas por Pagar	20,907,624.78				Si
Retenciones y Contribuciones por Pagar	7,492,122.24				Si
Otras Cuentas por Pagar					
Acreedores Diversos			362,920.47		Si
Deductiva de Estimaciones				6,796,346.56	Si
Provisiones a Largo Plazo					
Reserva Contable Obligaciones Laborables				12,133,618.89	Si
Laudos Laborables				10,550,655.21	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 Fonden 2012 a Recursos Propios por cancelación de cuenta bancaria	1'876,413.52
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso definitivo de recursos del programa de recursos propios al programa Agua Limpia 2015 para cubrir un gasto efectuado	78,583.75

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

RUBRO DE INGRESOS	MONTO
Productos de Tipo Corriente	6,839.48
Aprovechamientos de Tipo Corriente	37,814,455.27
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,855,944.85
Participaciones y aportaciones	162,812,460.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1'371,601,844.19

Otros Ingresos

TIPO	MONTO	NATURALEZA DE LA CUENTA
Ingresos Financieros	11,843,265.89	Acreedora
Otros Ingresos	31.56	Acreedora

Gastos y Otras Pérdidas

RUBRO DE GASTOS	MONTO	
Gastos de funcionamiento	990,636,630.57	
Servicios Personales	191,466,334.80	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	11,107,391.26	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	788,062,904.51	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.
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1 ' 300,000.00	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1 ' 300,000.00	Aportación establecida en la cláusula tercera del convenio 2015. Entre los Estados de Jalisco, Colima y la Conagua.
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	52 ' 152,543.55	
Otros Gastos	52 ' 152,543.55	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	348 ' 886,843.90	
Inversión Pública no Capitalizable	348 ' 886,843.90	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.