



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### EJERCICIO 2015

#### NOTAS DE DESGLOCE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

CUENTA	DESCRIPCION	
1112-0100-0000-0000	Bancos	
1112-0100-0010-0000	Banorte	3,067,534.81
1112-0100-0010-0001	Cuenta 0821007003	228,985.12
1112-0100-0010-0002	Cuenta 0823004443	28,333.95
1112-0100-0010-0003	Cuenta 0821034248	- 67,254.20
1112-0100-0010-0004	Cuenta 0855989073	56,989.29
1112-0100-0010-0005	Cuenta 0821034574	116,724.81
1112-0100-0010-0006	Cuenta 0821038367	2,220,029.68
1112-0100-0010-0007	Cuenta 0821028884	10,000.02
1112-0100-0010-0008	cuenta 0294213461	10,000.00
1112-0100-0020-0001	Banco Del Bajío	10,671.00
1112-0100-0030-0001	Hsbc Cuenta 228-1000549	390,740.30
1112-0100-0040-0001	Cuenta 51-35400039-2	32,847.92
1112-0100-0040-0002	Cuenta 65-50080496-5	10,714.92
1112-0100-0050-0001	Scotiabank Inverlat	18,752.00
1112-0100-0060-0001	Banco Interacciones, S.A.	0



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1122-0100-0000-0000	Ing. Por vta. de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	284,245,512.06

El saldo de la cuenta de ingresos por la venta de bienes y servicios de organismos descentralizados que es donde está registrado la cuenta por cobrar a los clientes o usuarios, se informa que se realizó un ajuste el primero de enero del 2016 por la cantidad de \$284,852,286.62, importe que representa una duplicidad en el registro contable derivado de la ejecución por interfaz del sistema de ingresos con el sistema contable. Y que para verificación de la información se puede comparar con el sistema comercial agua procesos.

CUENTA	DESCRIPCION	90	mayor a 365
1123-0000-0000-0000	Deudores Diversos Por Cobrar A	413,352.05	
1124-0000-0000-0000	Ingresos Por Recuperar A Corto Plazo	3,716,199.64	
1125-0000-0000-0000	Deudores por anticipos de la Tesorería		7,000.00
1129-0000-0000-0000	Otros Derechos a Recibir Efec. equivalentes		35,934,157.42

JIATEL 073

Calzada CNC 102, Col. Buenos Aires, Zacatecas, Zac. C.P. 98056  
Tel. (492) 925 60 46 [www.jiapaz.gob.mx](http://www.jiapaz.gob.mx) [direcciongenceral@jiapaz.gob.mx](mailto:direcciongenceral@jiapaz.gob.mx)



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



### Almacén de Materiales y Suministros de Consumo:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1150-0000-0000-0000	Almacenes	3,423,998.85

El saldo aquí manifestado corresponde al valor de las existencias al 31 de diciembre del 2015 de los diversos materiales. Las entradas al almacén se registran a su costo de adquisición y el método de valuación es primeras entradas primeras salidas.

### INVERSIONES FINANCIERAS

NO APLICA

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Se informa de manera agrupada los rubros de bienes muebles, inmuebles e infraestructura a su costo histórico

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1240-0000-0000-0000	Bienes Muebles	
1241-0000-0000-0000	Mobiliario y Equipo de Administración	7,087,018.89
1242-0000-0000-0000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	124,226.12
1243-0000-0000-0000	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,622,898.52
1244-0000-0000-0000	Equipo de transporte	22,244,182.90
1246-0000-0000-0000	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	15,597,581.29



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1230-0000-0000-0000	Bienes Inmuebles	
1231-0000-0000-0000	Terrenos	6,238,944.92
1233-0000-0000-0000	Edificios no habitacionales	15,917,740.24
1234-0000-0000-0000	Infraestructura	1,528,056,513.96

#### INTANGIBLES Y DIFERIDOS

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1250-0000-0000-0000	Activos Intangibles	
1251-0000-0000-0000	Software	1,232,948.67

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1270-0000-0000-0000	Activos Diferidos	
1271-0000-0000-0000	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos	376,626.40

El saldo de la cuenta de Activos diferidos representa el valor neto en libros puesto que la amortización se registra en la misma cuenta.



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas



Se informa de la depreciación del ejercicio y acumulada de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, el saldo considera la actualización anual:

CUENTA	CONCEPTO	DEPRECIACION		MOTODO	TASA
		EJERCICIO	ACUMULADA	DEPRECIACION	
1260-0000-0000-0000	Bienes Muebles				
1261-0000-0000-0000	Edificios	686,667.50	8,941,311.99	LINEAL	3%
1262-0000-0000-0000	Infraestructura	73,191,389.39	640,032,536.92	LINEAL	4%
1263-0000-0000-0000	Bienes Inmuebles				
1263-0100-0000-0000	Mobiliario Y Equipo De Admón.				
1263-0100-0100-0000	Muebles De Oficina Y Estantería	59,733.82	536,661.20	LINEAL	10%
1263-0100-0200-0000	Muebles, Excepto De Ofi. Y Estantería	3,053.04	19,609.94	LINEAL	10%
1263-0100-0300-0000	Eq. Cómputo Y Tec. De La Información	446,148.30	5,744,766.48	LINEAL	33.33%
1263-0100-0900-0000	Otros Mobiliarios Y Eq. De Admón.	11,697.21	253,431.92	LINEAL	10%
1263-0200-0000-0000	Mobiliario Y Eq. Educ. Y Recreativo				
1263-0200-0100-0000	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	6,705.16	34,580.13	LINEAL	33.33%
1263-0200-0300-0000	Cámaras Fotográficas Y De Video	8,004.17	77,916.31	LINEAL	33.33%
1263-0300-0000-0000	Eq. E Instrumental Médico Y De Lab.				
1263-0300-0100-0000	Eq. E Instrumental Médico Y De Lab.	1,036,269.77	6,224,274.20	LINEAL	20%
1263-0400-0000-0000	Equipo De Transporte				
1263-0400-0100-0000	Vehículos Y Equipo De Transporte	1,460,128.31	16,606,589.85	LINEAL	20%
1263-0400-0200-0000	Carrocería Y Remolques	24,594.38	47,440.01	LINEAL	20%
1263-0400-0900-0000	Otros Equipos De Transporte	5,981.04	74,571.35	LINEAL	20%
1263-0500-0000-0000	Maq., Otros Eq. Y Herramientas				
1263-0500-0300-0000	Maq. Y Equipo De Construcción	509,449.59	7,423,718.01	LINEAL	10%
1263-0500-0500-0000	Eq. De Comunicación Y Telecomunicaciones	189,942.65	909,012.81	LINEAL	10%
1263-0500-0600-0000	Eq. De Generación Eléctrica	4,614.74	21,720.48	LINEAL	10%
1263-0500-0700-0000	Herramientas Y Maq. Herramientas	31,914.84	156,609.53	LINEAL	25%
1263-0900-0000-0000	Otros Equipos	316,764.82	1,580,411.19	LINEAL	10%
1265-0000-0000-0000	Activos Intangibles	407,706.03	493,561.26	LINEAL	33.33%

JIATEL 073

Calzada CNC 102, Col. Buenos Aires, Zacatecas, Zac. C.P. 98056  
Tel. (492) 925 60 46 www.jiapaz.gob.mx direcciongeneral@jiapaz.gob.mx



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



El criterio de aplicación es conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por la CONAC.

Estimaciones y Deterioros:

NO APLICA.

## PASIVO

Respecto de las obligaciones a cargo de esta Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, los cuales se agrupan por cuentas de mayor y antigüedad de saldos como a continuación se muestra:

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTA	CONCEPTO	90	180	mayor a 365
2112-0000-0000-0000	Proveedores por pagar a corto plazo.		18,900,165.92	
2117-0000-0000-0000	Ret.y Contribuciones por pagar a-corto Plazo	51,511,990.22		
2119-0000-0000-0000	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,451,947.71		
2120-0000-0000-0000	Documentos por pagar a corto plazo			39,838,481.40



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2220-0000-0000-0000	Documentos por Pagar A Largo Plazo	8,796,324.39

En la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo se considera el pago de acuerdo a las condiciones de ingresos que genere el organismo.

De la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, se enteran conforme a los plazos establecidos en ley.

De la cuenta de documentos por pagar a corto plazo y largo plazo, se solicitó en reunión de Consejo Directivo celebrada el día 14 de junio del presente año la baja definitiva de los saldos contables que conforman el rubro de estas cuentas.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

En el registro de ingresos por venta de bienes y servicios al igual que la cuenta 122 de activo muestra una duplicidad en la captura derivado del proceso de interfaz del sistema comercial al sistema contable. Es importante informar que el sistema comercial agua procesos tiene a detalle la afectación de cada una de las operaciones que afectan el ingresos y que el funcionamiento de la interfaz es para tener en el sistema de contabilidad el informe preciso del registro del ingreso recaudado para efectos de solicitud de devolución de IVA ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT).



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



La cuenta de otros ingresos se compone por operaciones de registros de ingresos a cuentas bancarias que no se identificaron para su afectación, el subsidio del IMSS que corresponde a la devolución de las incapacidades de trabajadores del organismo, del reintegro del fideicomiso de personal comisionado de Gobierno del Estado y de otros ingresos que generalmente se derivan de los descuentos de nómina.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4170-0000-0000-0000	Ingresos por Venta de Bienes Y Servicios	466,093,744.74
4210-0000-0000-0000	Participaciones Y Aportaciones	8,104,557.77
4220-0000-0000-0000	Transf., Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,028,981.27
4310-0000-0000-0000	Ingresos Financieros	10,967.27
4390-0000-0000-0000	Otros Ingresos Y Beneficios Varios	1,672,482.81

#### Gastos y Otras Pérdidas:

El gasto esta expresado en tres grandes rubros, dentro de los cuales y más significativos son los de servicios al personal (capitulo 1000) que ascienden a la cantidad de \$115,095,678.91 y servicios Generales (capitulo 3000) en específico la energía eléctrica por la cantidad de \$96,899,030.69, entre ambos rubros representaron un 76.08% del gasto total del Organismo en el ejercicio del 2015.



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
5000-0000-0000-0000	Gastos	
5110-0000-0000-0000	Servicios Personales	115,095,678.91
5120-0000-0000-0000	Materiales Y Suministros	14,535,274.40
5130-0000-0000-0000	Servicios Generales	105,737,183.90
5500-0000-0000-0000	Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	43,251,126.02

### III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
3000-0000-0000-0000	Hacienda Pública/Patrimonio	861,187,492.50
3100-0000-0000-0000	Hacienda Pública/Patrimonio-Contribuido	861,187,492.50
3110-0000-0000-0000	Aportaciones	861,187,492.50
3110-0100-0000-0000	Aportaciones en Efectivo o en Especie	861,187,492.50



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



Nº	Cuenta	Saldo	Importe debe	Importe haber	Saldo del Ejercicio
3200-0000-0000-0000	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-327,030,509.28	543,005,703.99	238,142,310.86	-41,701,470.59
3210-0000-0000-0000	Resultado del Ejercicio(Ahorro/desahorro)	-	278,933,744.83	501,225,215.46	222,291,470.63
3210-0100-0000-0000	Resultado del Ejercicio(Ahorro/desahorro)	-227,667,981.27	227,667,981.27	-	-
3220-0000-0000-0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	78,166,965.84	292,685,735.79	238,142,310.86	132,710,390.77
3230-0000-0000-0000	Revalúo	-267,287,542.37	3,117,632.49	-	264,169,909.88
3250-0000-0000-0000	Rectificaciones de ejercicios anteriores	89,758,048.52	-	-	89,758,048.52

La variación en el patrimonio generado corresponde principalmente a modificaciones en la cuenta de ejercicios anteriores, ya que se ve reflejado un ajuste en la cuenta de ingresos facturados no reales al principio del ejercicio del 2015. Esto por acumulación de saldos deudores inexistentes en cada facturación de clientes y cuyas afectación se pueden identificar en la cuenta 1122.

#### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	3,067,534.81	3,813,106.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,067,534.81	3,813,106.81



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas



	Nombre	Monto
	Bienes Muebles	
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	212,014.46
5200	Mobiliario y Equipo Educativo	6,812.00
5600	Maquinaria otros equipos y herramienta	48,317.24
5900	Activos intangibles	26,002.56

DESCRIPCION	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	235,368,137.21	233,466,028.70
Depreciación	78,400,764.76	82,965,506.39
Amortización	171,763.89	638,677.50
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## V CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestario y Contables  
Correspondiente del 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$281,802,961.2
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$465,628.50
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$465,628.50	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$282,268,589.81



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas  
conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables  
correspondientes al 2015

Total de egresos (presupuestarios)		\$254,731,549.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$293,146.20
Mobiliario y equipo de administración	212,014.46	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,812	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	48,317.24	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	26,002.50	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



3. Más gastos contables no presupuestales		79,893,926.46
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	78,572,528.65	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1,321,397.81	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$334,332,329.65

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Cuentas de Orden	Nombre	Saldo
7631-9999-9999-0000	Bienes Bajo Contrato En Comodato	779,124.35
7641-9999-0000-0000	Contrato de Comodato por Bienes	-779,124.35



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

Los Estados Financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública, por lo que el objetivo que se persigue con la rendición de las presentes notas consiste en la revelación del contexto y los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, que se realizaron en concordancia con lo señalado en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el objetivo que tienen los estados financieros de suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de gestión, los flujos de efectivos acontecidos todo esto en el ejercicio de la Ley de Ingresos y presupuesto de Egresos correspondiente al 2015. En este sentido, los estados financieros proveen de información a las autoridades y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios quienes pueden disponer de la misma, en forma confiable y oportuna para tomar decisiones.



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Panorama Económico y Financiero

La Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas, es un ente con personalidad y patrimonio propios, por lo que la ley de ingresos está elaborada en base al histórico de ingresos cobrados por la prestación del servicio de agua potable. La situación económica que se manifiesta en el país ha impactado gravemente en el ente, ya que los costos de mantenimiento de todo el sistema hidráulico y de alcantarillado y saneamiento se han visto incrementados en un porcentaje que rebasa los ingresos con que cuenta este organismo, las tarifas o cuotas de recuperación cobradas no han podido ser ajustadas ni cuando menos con el INPC; sin embargo esto no ha impedido que se cumpla el día a día con la prestación del servicio y el mantenimiento a los diferentes sistemas.

El Organismo a través de las políticas públicas y de gestiones administrativas internas y externas, buscará la forma de obtener ingresos, rehabilitaciones y obras hidráulicas a través de las instancias correspondientes, eficientar el gasto para dar cumplimiento a la obligación que se tiene de la prestación del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento a todos los usuarios que comprenden los municipios de Zacatecas, Guadalupe, Morelos y Vetagrande.



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Autorización e Historia

Con fundamento en la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Zacatecas, publicada en el Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado, decreto Núm. 4, el miércoles 15 de Octubre de 1986, en su Considerando Séptimo, que a la letra dice:

“CONSIDERANDO SEPTIMO.- Que además para la administración, operación, mantenimiento, ampliación y mejoramiento de los sistemas y servicios de agua potable y alcantarillado de las poblaciones del Estado, se crean, con el mismo carácter de públicos y descentralizados de las administraciones municipales, diez Juntas Intermunicipales que, con su jurisdicción sobre varios municipios, los cuales tendrán su asiento en las siguientes cabeceras municipales: Zacatecas,....”.

En el decreto Núm. 13 de fecha 15 de febrero de 1989, publicado en el Periódico Oficial órgano del Gobierno del Estado de Zacatecas, se Pública la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado de Zacatecas, en su CONSIDERANDO TERCERO, que a la letra dice:

“CONSIDERANDO TERCERO.- Que en su nuevo texto la Ley de Agua Potable Y Alcantarillado actualiza las facultades y obligaciones de los Municipios en la prestación de estos servicios y establece un solo Organismo Descentralizado denominado JUNTA INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZACATECAS, que atenderá de manera integral a los municipios de Zacatecas, Guadalupe, Morelos y Vetagrande, ....”

En fecha 14 de Agosto de 1994, en el decreto Núm 96, es derogada la Ley de Agua potable y Alcantarillado para el Estado de Zacatecas, y se pública la Ley de los Sistemas de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Zacatecas.



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Organización y Objeto Social

Que el objeto social de la Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas, es la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado de manera eficiente, eficaz; dentro de esto implementar las acciones adecuadas y necesarias para la construcción, ampliación, rehabilitación, mantenimiento y administración de las obras y servicios necesarios para la operación de los sistemas y prestación sanitaria de agua potable y alcantarillado en los centros de población y asentamientos humanos de los municipios que comprende su jurisdicción: Zacatecas, Guadalupe, Morelos y Vetagrande.

Su principal actividad es la de Suministro de agua potable y alcantarillado. La información aquí presentada corresponde al ejercicio fiscal 2015, es un organismo descentralizado y persona moral con fines no lucrativos, y de conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Organismo no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar ISR de salarios e IVA y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

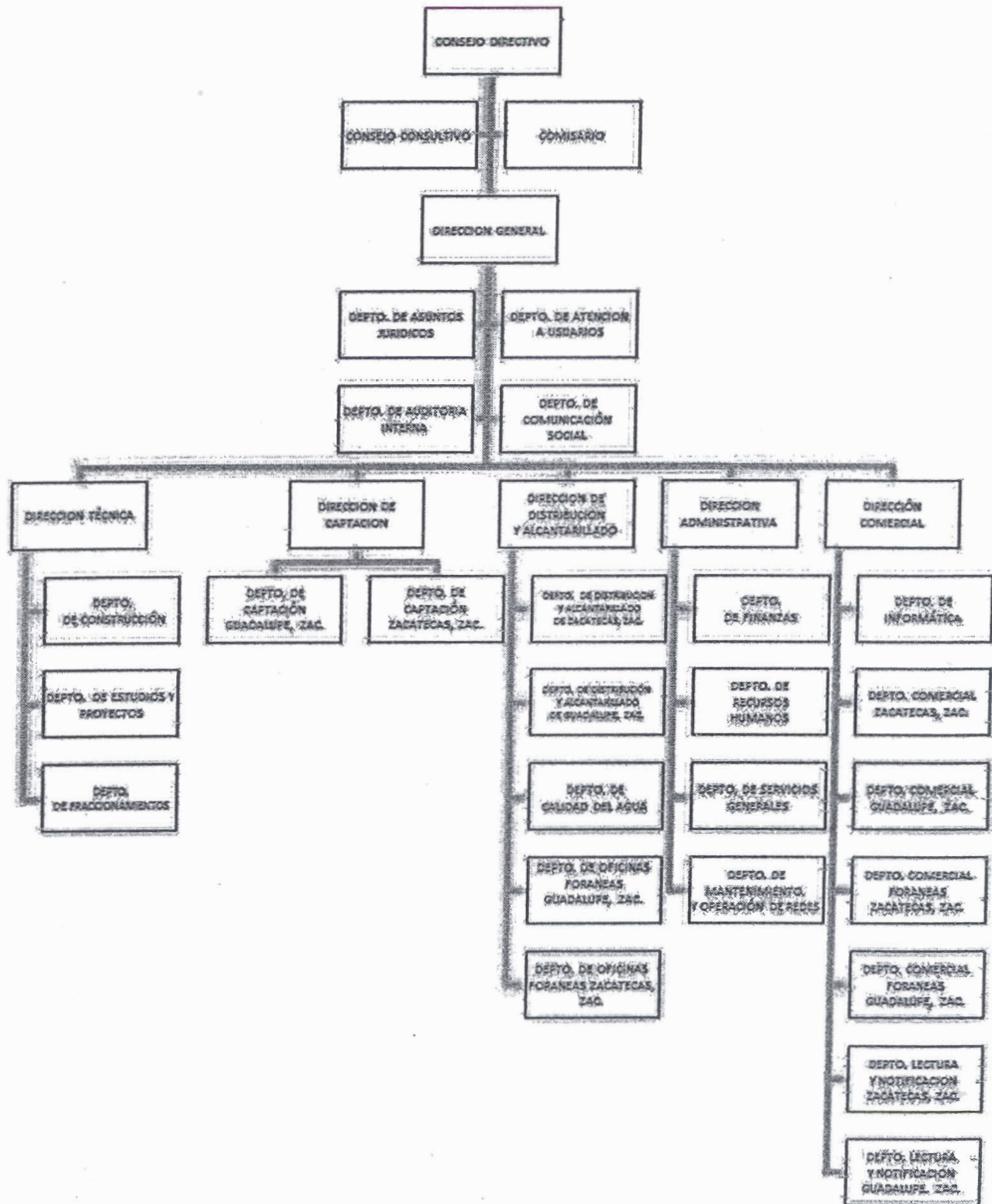


# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas



Y su estructura básica se ilustra en el organigrama:





# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Bases de Preparación de los Estados Financieros

En cumplimiento a lo previsto la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizan registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del Organismo.

Siguiendo los siguientes postulados básicos:

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Políticas de Contabilidad Significativas

Se realiza actualización de bienes muebles, inmuebles e infraestructura anualmente conforme al INPC al 31 de diciembre.

La depuración y cancelación de saldos de cuentas contables se realiza en base a la autorización de acta de autorización del Consejo Directivo del JIAPAZ.

La revisión de saldos del catálogo de cuentas al final de cada periodo permite identificar los errores u omisiones de registros procediendo en base a los documentos y verificaciones físicas a la corrección o modificación correspondiente.

## Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



## Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	DEPRECIACION		MOTODO DEPRECIACION	TASA
	VIDA UTIL	PORCENTAJE		
BIENES INMUEBLES				
EDIFICIOS	33	3%	LINEAL	3%
INFRAESTRUCTURA	25	4%	LINEAL	4%
BIENES MUEBLES				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON				
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10%	LINEAL	10%
MUEBLES, EXCEPTO DE OFI. Y ESTATERIA	10	10%	LINEAL	10%
EQ. COMPUTO Y TEC. DE LA INFORMACION	3	33.33%	LINEAL	33.33%
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMON	10	10%	LINEAL	10%
MOBILIARIO Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.33%	LINEAL	33.33%
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3	33.33%	LINEAL	33.33%
EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.				
EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	5	20%	LINEAL	20%
EQUIPO DE TRANSPORTE				
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20%	LINEAL	20%
CARROCERIA Y REMOLQUES	5	20%	LINEAL	20%
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	20%	LINEAL	20%
MAQ., OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS				
MAQ. Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	10	10%	LINEAL	10%
EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNIC	10	10%	LINEAL	10%
EQ. DE GENERACION ELECTRICA	10	10%	LINEAL	10%
HERRAMIENTAS Y MAQ. HERRAMIENTAS	4	25%	LINEAL	25%
OTROS EQUIPOS	10	10%	LINEAL	10%

JIATEL 073

Calzada CNC 102, Col. Buenos Aires, Zacatecas, Zac. C.P. 98056  
Tel. (492) 925 60 46 [www.jiapaz.gob.mx](http://www.jiapaz.gob.mx) [direcciongencral@jiapaz.gob.mx](mailto:direcciongencral@jiapaz.gob.mx)



# JIAPAZ

Junta Intermunicipal de Agua Potable y  
Alcantarillado de Zacatecas



Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

Recaudación 2015	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
SERVICIO DE AGUA POTABLE	35,671,473.63	35,196,028.48	36,183,978.57	37,114,623.97
DESCUENTOS	631,614.77	641,050.24	632,308.18	661,682.88
CONVENIOS	549,747.55	505,503.62	502,051.04	520,267.96
PAGO ADELANTADO	1,490,553.26	655,279.29	698,465.19	957,122.77
REDONDEOS	1,200.84	1,593.89	1,782.33	2,068.52
SERVICIO DE INCA LA RED DE A POT	4,692,639.93	6,338,771.04	11,329,354.93	5,819,001.86
CONTRATOS	396,926.81	512,481.58	428,037.95	437,471.72
OTROS SERVICIOS	739,377.85	946,272.89	535,169.79	808,056.75
SANCIONES	2,797,083.31	2,624,390.32	2,591,687.20	2,673,771.69
TOTAL INGRESOS POR VTA DE BIENES Y SERV	45,704,986.73	46,136,083.09	51,634,654.16	47,666,565.32

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".