**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: JUNTA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE YUCATÁN.**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

**La Junta de Agua Potable y Alcantarillado de Yucatán (JAPAY), es un Organismo Publico Descentralizado dotado de capacidad y personalidad jurídica propia, que tiene por objeto la administración, operación, ampliación y construcción de los sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en el estado de Yucatán, tiene su origen en el Decreto No.531 publicado en el diario oficial del estado de Yucatán con fecha 8 de Enero de 1982, sus disposiciones son de orden público y observancia general.**

**Asimismo de las cuentas de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Cuentas por Pagar a Corto Plazo, los saldos se ven afectados por la Obra Pública de los Programas Federales cuyo ingreso y gasto están etiquetados para la construcción de las obras autorizadas en el ejercicio de que se trate.**

**2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

**Este organismo descentralizado realiza la prestación de sus servicio, con la operación de 4 plantas extractoras de agua que son: Planta Mérida I, Planta Mérida II, Planta Mérida III Y Planta Mérida IV, también opera plantas de descargas (11 PTAR) cuenta con 6 centros de operación que vigilan y reparan los desperfectos que se presentan en algún momento del día eso hace que el personal directivo y operativo este pendiente las 24 horas del día de algún contratiempo que pudiera existir en el sistema.**

**Asimismo tiene 8 módulos de pago en donde el usuario puede acudir cómodamente a pagar su consumo de agua.**

**Cuenta con 4 tipos de tarifa por servicio de agua y tarifas de drenaje que son:**

**TARIFA POR SERVICIO DE AGUA.**

**Servicio de agua domestica.**

**Servicio de agua comercial.**

**Servicio de agua publica oficial.**

**Servicio de agua hotelera.**

**TARIFA POR SERVICIO DE DRENAJE.**

**Drenaje domestico.**

**Drenaje comercial.**

**Drenaje publico oficial.**

**Drenaje hotelero.**

**Asimismo apoya a los municipios del estado que carecen de la mano de obra calificada para reparar algún desperfecto de su sistema de agua potable.**

**La principal actividad de la JAPAY es proporcionar el servicio de agua potable a los usuarios administra, opera y realiza ampliaciones y construcciones de sistemas de agua potable.**

**Su ejercicio fiscal abarca 12 meses empezando el 1º de Enero y el 31 de Diciembre concluye su ejercicio Fiscal-Contable.**

**Tiene un consejo de administración en donde el presidente es el gobernador y todas las cámaras involucradas en el buen funcionamiento de la JAPAY forman parte del mismo celebran cuando menos 4 sesiones al año.**

**Entre las contribuciones importantes que está obligada a realizar esta entidad descentralizada están:**

**Cobrar el I V A.- A todo ingreso recaudado con excepción de los usuarios del servicio de agua domestica.**

**Retener el ISPT por salario y enterarlo.**

**Retener el ISR por honorarios y por arrendamiento.**

**Presentar al SAT la DIOT.**

**Realizar los pagos al SAT por Derecho de agua por extracción y descargas.**

**Declaración anual de retenciones por arrendamiento y honorarios.**

**3.-ORGANIZACIÓN DE FUNCIONARIOS**

 **1 Director, 3 Subdirectores, 10 Gerentes, 30 Jefes de Departamento.**

**4.- RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/ DES AHORRO**

**El importe que se refleja en el Estado de Situación Financiera en la cuenta de Resultados del Ejercicio Ahorro/Des ahorro corresponden al resultado de considerar en el Estado de Actividades en el rubro de ingresos las transferencias que la JAPAY recibe para realizar la obra pública de los Programas Federales. El egreso se considera cuando la obra está concluida y exista el acta de entrega recepción de la misma.**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**EFECTIVO: Está formado por moneda de curso legal a su valor nominal y corresponde a fondos revolventes y fondos fijos de secretarias y cajeros.**

|  |  |
| --- | --- |
| **SECRETARIAS Y CAJEROS** | **IMPORTE $ 159,500.00** |

**BANCOS: Los bancos representan el monto del efectivo disponible, propiedad de la JAPAY, en Instituciones Bancarias, el saldo de estos, está integrado de la siguiente manera:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAMA E INSTITUCION BANCARIA A** | **No. DE CUENTA**  | **IMPORTE**  | **IMPORTE**  |
| BANCOS JAPAY |  |  | **$ 19,792,906.48** |
| BANCOMER | **150684848** |  **$ 282,204.78** |  |
| BANCOMER | **181234110** | **4,991,246.13** |  |
| SANTANDER | **5108102178-8** | **461,832.85** |  |
| BANAMEX | **2357017540** | **84,722.53** |  |
| BANAMEX | **235821239** | **504,776.18** |  |
| INVERLAT | **17000043621** | **189,896.62** |  |
| BANCOMER  | **131183990** | **68,716.59** |  |
| BANCOMER | **133509745** | **173,543.17** |  |
| SANTANDER SERFIN | **65501632248** | **13,602.18** |  |
| BANJERCITO | **010-102409-6** | **42,047.87** |  |
| BANJERCITO | **103456856** | **33,798.54** |  |
| BANCOMER | **162580667** | **2,245,574.18** |  |
| BANCOMER | **162580667** | **214,677.30** |  |
| BANCOMER 1000 | **190490091** | **1,665,562.89** |  |
| BANORTE | **848469607** | **471,560.40** |  |
| BILBAO VIZCAYA | **5912601** | **7,354,713.19** |  |
| BANAMEX | **4465923** | **980,805.27** |  |
| BANCOMER | **11093936731** | **13,625.81** |  |
| BANCOS PROGRAMAS FEDERALES |  |  | **8,499,520.04** |
| APDO RURAL PROAGUA 2016 | **104642562** | **155,739.71** |  |
| PROAGUA 2017 APARTADO RURAL BBVA BANCOMER | 110430358 | **-3,119,289.23** |  |
| FISE 2017 BBVA BANCOMER  | 110430404 | **52,346.11** |  |
| PROII 2017 BBVA BANCOMER  | 110430420 | **8,168,349.79** |  |
| PROAGUA 2017 AGUA LIMPIA BBVA BANCOMER  | 110430501 | **92,536.86** |  |
| FAFEF 2017 BBVA BANCOMER  | 110430528 | **9,880.51** |  |
| PROAGUA 2017 APARTADO PTAR BBVA BANCOMER  | 110430412 | **10,000.69** |  |
| PROAGUA 2017 APARTADO URBANO BANJERCITO | 1034568999 | **989,207.38** |  |
| RAMO 23 2017 BBVA BANCOMER | 110788376 | **2,107,697.01** |  |
| FISE 2016 AÑO2017  | 111181998 | **17,688.35** |  |
| FISE AÑOS ANTERIORES 2017  | 110788376 | **15,362.86** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO** | **$ 28,451,926.52** |

**2.- DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

**Representa el monto de los derechos a cobro, originado de las actividades propias del ente público del cual se espera recibir una contraprestación en un plazo menor a 12 meses. En el mes de Junio se analizaron los saldos de esta cuenta para determinar la antigüedad y origen de las mismas. En este rubro se encuentran las siguientes cuentas:**

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| SERVICIO DE AGUA |  |
| SERVICIOS DE AGUA DOMESTICA |  **$ 102,891,223.61**  |
| SERVICIOS DE AGUA COMERCIAL |  **23,796,242.52**  |
| SERVICIOS DE AGUA PUBLICA OFICIAL |  **399,429.88**  |
| SERVICIOS DE AGUA HOTELERA |  **323,932.14**  |
| DRENAJE |  |
| DRENAJE DOMESTICO |  **$ 7,382,579.98**  |
| DRENAJE COMERCIAL |  **829,485.31**  |
| DRENAJE PUBLICO OFICIAL |  **5,616.60**  |
| DRENAJE HOTELERA |  **3,952.97**  |
| SALDOS A FAVOR | **128,996.78** |
| DOCTOS. POR COBRAR A MUNICIPIOS | **1,130,111.62** |
| SALDO EJERCICIO 2010 $ 488,980.64  |  |
| SALDO EJERCICIO 2011 23,780.00  |  |
| SALDO EJERCICIO 2012 124,036.25 |  |
| SALDO EJERCICIO 2015 25,703.07 |  |
| SALDO EJERCICIO 2016 449,479.72 |  |
| SALDO EJERCICIO 2017 18,131.94 |  |
| DOCTOS. POR COBRAR FRACCIONADORES |  **5,584,736.40**  |
| USUARIOS POR DERECHO DE CONEXION |  **3,143,743.76**  |
| TOTAL | **$ 145,620,051.57** |

|  |  |
| --- | --- |
| **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO** | **IMPORTE** |
| I.V.A. ACREDITABLE |  **18,690,935.16**  |
| SUBSIDIO AL EMPLEO |  **9,416.61**  |
| I.V.A. POR ACREDITAR |  **706,480.91**  |
| TOTAL |  **$ 19,406,832.68**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS** | **IMPORTE** |
| INVERSION BANCOMER |  **7,700,000.00**  |
| INVERSION BANJERCITO |  **8,589,497.67**  |
| TOTAL | **$ 16,289,497.67** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO ANTIGUEDAD DE SALDO |  | IMPORTE |
| VENTURA CHUC PEDRO PABLO |  |  **980.00**  |
| CASTILLO PACHECO JOSE ANDRES |  |  **- 9,690.75**  |
| PERAZA RODRÍGUEZ LUIS MIGUEL |  |  **- 5,000.00**  |
| HERNANDEZ XOOL JUAN CARLOS |  |  **0.01**  |
| FRANCO ROSADO CARLOS RENAN |  |  **- 1,125.00**  |
| DEUDORES CAJEROS |  |  **817.92**  |
| CHEQUES DEVUELTOS |  |  **583,104.00**  |
| PRESTAMO LIBROS |  |  **5,115.96**  |
| USE EXTERNO |  |  **1,384,109.97**  |
| PROGRAMAS FEDERALES |  | **382,741.60** |
| PROG.FISE | $ 10,000.00 |  |
| PROME 2014 | 77.60 |  |
| PROSAN 2016 | 10,000.00 |  |
| PROAGUA 2016 | 20,000.00 |  |
| CINDY AIME TAX BRICEÑO |  **342,664.00** |  |
| GASTOS POR COMPROBAR |  |  |
| ANA CECILIA DE ATOCHA AVILA CABRERA |  | **4,275.00** |
| JORGE CARLOS CALDERON YAM |  | **2,000.00** |
| MORALES BALDERAS ANTONIO |  | **-0.04** |
| KARLA VANESSA PARDENILLA DZUL |  | **-5,183.00** |
| PRESTAMOS EMPLEADOS |  |  |
| JOSE PRUDENCIO COB COB |  |  **- 2,243.82**  |
| JOSE ANDRES CASTILLO PACHECO |  |  **9,690.75**  |
| LOPEZ CASTAÑEDA JORGE ALBERTO |  |  **-5,999.98**  |
| PERAZA RODRIGUEZ LUIS MIGUEL |  |  **5,000.00**  |
| ESTRELLA CHI JOSE LUIS |  |  **- 1,148.84**  |
| GONZALEZ ORTEGA GONZALO FELIPE |  |  **- 8,000.00**  |
| **TOTAL DEUDORES POR COBRAR A ACORTO PLAZO** |  | **2,339,443.78** |

|  |  |
| --- | --- |
| **TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** |  **$ 183,655,825.70**  |

**3.- ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS**

**Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo. Se registran los movimientos de los cinco ALMACENES DE LA JAPAY, a su valor de adquisición y se presentan valuados en los Estados Financieros mediante el método de costos promedio. Los saldos del mes son los siguientes:**

|  |  |
| --- | --- |
| ALMACENES | IMPORTE |
| ALMACEN DE PROVEEDURIA |  922,887.86  |
| ALMACEN GENERAL |  6,563,894.65  |
| ALMACEN PLANTA MERIDA 1 |  1,045,917.26  |
| ALMACEN DE REFACCIONES |  484,969.34  |
| ALMACEN DE APOYO A MUNICIPIOS |  1,980,214.34  |
| TOTAL |  **$ 10,997,883.45**  |

**4.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de su adquisición, adjudicación, expropiación o indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, este rubro lo integran las siguientes cuentas:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CUENTAS |  |  | IMPORTE |
| **TERRENOS** |  |  |  $ 6,084,154.20  |
| **EDIFICIOS NO HABITACIONALES** |  |  |  23,198,106.14  |
| **AMPLIACION DE REDES Y LINEAS DE CONDUCCION**  |  |  |  1,419,061,909.79  |
| **LINEAS DE CONDUCCION**  |  | $ 230,668,214.40 |  |
| **REDES DE DISTRIBUCION 330.07** |  |  667,317,432.47 |  |
| **TOMAS DOMICILIARIAS 739.88** |  |  9,722,739.88 |  |
| **ENTREGA RECEPCION 924.29** |  |  511,353,523.04 |  |
| **CENTRO A**  | $ 59,002,050.34 |  |  |
| **CENTRO B**  |  183,651,745.66 |  |  |
| **CENTRO C**  |  90,871,677.32 |  |  |
| **CENTRO D**  |  38,508,603.70 |  |  |
| **CAUCEL**  |  10,911,112.18 |  |  |
| **TOMAS DOMICILIARIAS** |  63,711,112.86 |  |  |
| **SISTEMAS DE POZO AUXILIAR**  |  17,039,590.72 |  |  |
| **CARCAMO DE REBOMBEO**  |  19,097,748.08 |  |  |
| **SISTEMAS AUXILIARES**  |  13,348,585.45 |  |  |
| **REDES HIDROMETRICAS**  |  15,211,296.73 |  |  |
| **PLANTAS DE TRATAMIENTOS** |  |  | $ 699,431,103.71 |
| PLANTAS DE TRATAMIENTO PROGRAMAS FEDERALES |  |  |  26,950,958.33 |
| **OBRAS EN PROCESO** |  |  |  255,709,890.27 |
| **CONSTRUC. EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLIC** |  | $ 246,864,778.17 |  |
| **CONSTRUC. EN PROCESO EN BIENES PROPIOS** |  |  8,845,112.10 |  |
| **TOTAL DE BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA** |  |   |  **$ 2,430,436,122.44**  |

**5.- ADQUISICION DE BIENES MUEBLES**

**Representa el monto de los Bienes Muebles requeridos para el desempeño de las actividades del ente público. En este rubro se encuentran las siguientes cuentas:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION** | **IMPORTE** | **IMPORTE** | **IMPORTE** |
| **SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2017** |  |  | $ 330,707,984.95  |
| TOTAL DEL MES |  |  |  1,548,558.63 |
| **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION** |  | 93,261.69 |  |
| AUDIOCODE MP118 BFXS | 52,500.00 |  |  |
| LAPTOP HP240 G5 INTEL CORE Ci5-6200U | 12,910.00 |  |  |
| MINISPLIT 24000 BTU | 5,603.00 |  |  |
| AIRE ACOND MINISPLIT 12000 BTU | 2,815.00 |  |  |
| COMPUTADORA MINI HP260G2 CELERON 3855U 1.6GHZ 4GB 128GB SSD WIFI | 6,061.25 |  |  |
| COMPUTADORA HP280 SLIMTOWER-MONITOR HP V193 LED 18.5 | 13,372.44 |  |  |
| **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS** |  |  |   |
| TABLERO DE CONTROL DE ALTERNADO DE 3 BOMBAS 5HP | 370,496.94 | 1,455,296.94 |  |
| BOMBAS CENTRIFUGAS VERTICAL P/PTARS | 204,000.00 |  |  |
| MOTOR ELECTRICO US CTE EFICIENCIA PREMIUM | 28,200.00 |  |  |
| BOMBA CENTRIFUGA HORIZONTAL C BIPARTITA 75HP3F1150RPM6POLO | 852,600.00 |  |  |
| TOTAL |  |  | **$ 332,256,543.58** |

**6.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**Representa el monto de los adeudos del ente público, que se deberá pagar en un plazo menor o igual a 12 meses. En este rubro se encuentran las siguientes cuentas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PROVEEDOR | IMPORTES DEL MES | IMPORTE DE MESES ANTERIORES |
| AGUATOTAL S.A. DE C.V. | -1,568.32 |  |
| BENJAMIN ARTURO PEREZ Y PEREZ |   | 17,945.66 |
| COMPAÑIA FERNANDEZ DE MERIDA S.A. DE C.V. |   | -0.01 |
| COMPUFAX S.A. DE C.V. | 14,576.83 | 9,396.00 |
| DISTRIBUIDORA DE BALEROS DEL SURESTE S.A. DE C.V. | 7,899.60 |   |
| DISTRIBUIDORA DE HIGIENICOS S.A. DE C.V. | 51,944.68 |   |
| EL NIPLITO DEL SURESTE S.A. DE C.V. |   | 915.91 |
| ESPECIALIDADES INDUSTRIALES DEL SURESTE S.A. DE C. | 1,229.60 | -113,493.29 |
| IMPULSORA HIDRAULICA S.A. DE C.V. | 9.90 | 0.00 |
| INDUSTRIA QUIMICA DEL ISTMO S.A. DE C.V. | 59,716.80 |   |
| INFRA DEL SUR S.A. DE C.V. | 3,474.25 |   |
| JESUS ADOLFO RIO GARRIDO |   | 642.55 |
| MEDIDORES AZTECA S.A. DE C.V. | 3,654.00 |   |
| PAHUSA PRODUCTOS INDUSTRIALES S.A. DE C.V. | 5,116.36 |   |
| PROVEEDORA DE TORNILLOS Y BIRLOS DEL SURESTE S.A. |   | 503.83 |
| SHERWIN PENINSULAR S.A. DE C.V. | 2,329.28 |   |
| ADMINISTRACION TULTITLAN S.A DE C.V | 5.82 |   |
| ISQUISA, S.A. DE C.V. | -59,716.80 |   |
| FERRETERIA AVIACION, S.A. DE C.V. | -642.55 |   |
| COMERCIALIZADORA ESTADIO, S.A. DE C.V. | 770.02 |   |
| IMPRESOS LA ERMITA, S.A. DE C.V. | 5,684.00 |   |
| HECTOR ALBERTO OROZCO SIERRA | 9,233.60 |   |
| JOSE FRANCISCO PAN ECHEVERRIA |   | 5,104.00 |
| CINDY AIME TAX BRICEÑO | 120,176.00 | 222,488.00 |
| SUMINISTROS INDUSTRIALES Y TECNOLOGICOS, SA DE CV |   | 113,493.29 |
| GRUPO FERRETERO INDUSTRIAL RAGA, S.A. DE C.V. | 3,315.28 |   |
| COMERCIALIZADORA DEFENDER DE LA PENINSULA S RL CV |  24,687.92  |   |
| JOSE ROLANDO BEJAR HERRERA | 61,616.88 |   |
| CARLOS ALBERTO PERA BERNES |   | -0.03 |
| PRODUCTOS Y SERVICIOS GAMEX, S.A. DE C.V. | 12,846.08 |   |
| FERROTLAPALERIA EL MULIX, SA DE CV | 131,151.50 |   |
| LEIDY BEATRIZ CASTILLO QUIJANO | 10,056.04 | 2,940.14 |
| TRANSFORMADORES, ARRANCADORES, MOTORES Y BOMBAS, S | -3.48 |   |
| JORGE ALBERTO ESQUIVEL MALDONADO | 372,601.32 |   |
| JOSE EDILBERTO GONZALEZ SANTANA | 13,159.04 |   |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 7,050,839.16 |   |
| CONAGUA | 1,957,700.00 |   |
| DAVID RAZU DAJER | 10,269.48 |   |
| ARIEL ALBERTO SANTOS CHAN | 2,024.00 |   |
| GOVEA PRODUCCIONES SA DE CV | 9,280.00 |   |
| GAS LP DE MERIDA | 4,567.98 |   |
| VICTOR MANUEL MENDOZA PACHECO | 66,995.80 |   |
| PROVEEDORES DEL MES | $ 9,898,620.73 |   |
| PROVEEDORES MENOS DE $10,000.00 | 56,379.34 |   |
| PROVEEDORES MESES ANTERIORES |  | 259,936.05 |
| TOTAL DE PROVEEDORES |  | 10,214,936.12 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CP |  |  |
| CONTRATISTA EN GENERAL |  |  |
| CONTRATISTAS PROGRAMAS FEDERALES |  |  |
| PROAGUA 2016 APARTADO RURAL ESTIMACIONES | 3,104,353.12 |  |
| PROSAN 2016 ESTIMACIONES | 0.01 |  |
| PROAGUA 2017 APARTADO RURAL ESTIMACIONES | 1,158,087.57 |  |
| PROII 2017 ESTIMACIONES | 22,513,056.66 |  |
| PROAGUA 2017 APDO URBANO ESTIMACIONES | 1,234,333.87 |   |
| RAMO 23 ESTIMACIONES | 2,889,851.68 |  |
| BAÑOS JAPAY 2016 AÑO 2017 ESTIMACIONES | -2,761,955.17 |  |
| TOTAL DE CONTRATISTAS |  | 28,137,727.74 |
| ACREEDORES GUBERNAMENTALES |  | 5,356,280.72 |
| ISSTEY | 2,816.95 |  |
| FONACOT | 8,308.65 |  |
| IMSS | 5,345,155.11 |  |
| RETENCION DE VIVIENDA INFONAVIT | 0.01 |  |
| OTROS ACREEDORES |  | 13,289,320.33 |
| SAF | 11,600,000.00 |  |
| DIVERSOS | 1,689,320.33 |  |
| IMPUESTOS POR PAGAR. |  | 2,072,429.82 |
| IVA POR PAGAR. |  | 1,381,884.87 |
| IVA POR TRASLADAR. |  | 9,220,109.04 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  | 249,206,264.19 |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO** |  |  | **195,619,730.41** |

 |  | **318,878,952.83** |

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