

# **JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**

## **Notas de Gestión Administrativa**

### **1. Introducción**

La Junta Central de Agua y Saneamiento (JCAS) es un Organismo Público Descentralizado cuyo fin consiste en coordinar las acciones de la Federación, Estado, Municipio y particulares en materia de obras de agua potable, saneamiento y alcantarillado en beneficio de las distintas poblaciones del estado.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

La Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado opera con recursos propios, provenientes del cinco por ciento de la totalidad de los ingresos por derechos mensuales percibidos por los servicios públicos prestados a cargo de las juntas operadoras, así como con recursos por aportaciones y bienes transferidos por la Federación, el Estado y los municipios que en su caso se realicen.

Para el ejercicio 2018 se estima una recaudación de \$ 181'865,981 por concepto de aportaciones de las juntas operadoras.

### **3. Autorización e Historia**

El 22 de Agosto de 1942 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado el Decreto No. 176 mediante el cual se constituye la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado, con domicilio legal en la ciudad de Chihuahua, y cuyo objeto, de acuerdo al citado decreto, es proveer en todo lo relativo a la conservación y administración de los servicios de agua y saneamiento en los Municipios del estado.

El 26 de Abril de 1950 es registrada la Junta Central de Agua y Saneamiento como organismo, publicado en el Periódico Oficial del Estado el Decreto No. 335-81. En este decreto se publica el Código Municipal del Estado de Chihuahua, el cual incluye la integración de la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua, y es registrada ante el Gobierno Federal el 1 de Mayo de 1950.

El 5 de Noviembre de 1980, es Publicado en el Diario Oficial de la Federación, la transferencia de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado a los Estados y Ayuntamientos, para ser operados por los Organismos creados.

Actualmente la planeación, administración, manejo y conservación del agua son reguladas por la LEY DEL AGUA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, a través de la cual se declara de utilidad pública e interés social la prestación de los servicios públicos de agua, alcantarillado sanitario, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos, así como la realización de los estudios, proyectos y obras relacionados con los recursos hídricos en el marco del desarrollo sustentable del Estado y la mitigación y adaptación del cambio climático.

### **4. Organización y Objeto Social**

El objeto social de la JCAS es organizar, dirigir, coordinar, evaluar y, en su caso, auditar y fiscalizar a las juntas operadoras, así como llevar a cabo los Programas Hidráulico e Hídrico del Estado, en coordinación con las dependencias y entidades estatales y organismos operadores municipales vinculados a la materia del agua.

Los principales objetivos son:

- I.- Lograr el aprovechamiento sustentable del Recurso Hídrico en 25 años.
- II.- Ampliar y modernizar la cobertura de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento, uso de Agua Tratada y mejorar la Calidad del Agua con prioridad en zonas urbanas con pobreza y rurales de alta marginación.
- III.- Eficientar la operación de los organismos a través de la adecuada y responsable administración de los recursos económicos y de las inversiones necesarias.
- IV.- Garantizar la sustentabilidad y la gobernanza en los Organismos a largo plazo.
- V.- Eliminar la corrupción en los Organismos.

Para el correcto desempeño de sus atribuciones, la Junta Central contará con una Dirección Ejecutiva, una Dirección Financiera, una Dirección Jurídica, una Dirección Técnica, así como las Direcciones, Subdirecciones y demás unidades técnico administrativas que sean necesarias para cumplir sus objetivos.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

A partir del Ejercicio 2011 el Organismo inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, incorporando progresivamente las modificaciones publicadas.

La información Financiera presentada fue elaborada utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net, desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual, desde su creación (1973) y como organismo del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, desarrolla sistemas de información y de procesamiento de datos; proporciona respaldo técnico a las Tesorerías de los Estados y a los órganos que desempeñan la función equivalente, entre otras muchas actividades.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: el método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio es a costo de adquisición, de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Bajo estas mismas reglas se registró la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, según los Parámetros de Vida útil también emitidos por el CONAC.
- b) Operaciones en el Extranjero: Actualmente este organismo no lleva a cabo operaciones en el extranjero.
- c) Los movimientos y existencias de los bienes consumibles del Almacén de registran bajo el método de Identificación Específica. Anualmente se lleva a cabo el levantamiento físico del Almacén.
- d) Provisiones: mensualmente se hacen provisiones para pago de aguinaldos y prima vacacional, mediante el momento contable del devengado.
- e) Depuración y cancelación de saldos: periódicamente se lleva a cabo el análisis de saldos vencidos para proceder a su debida depuración.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Organismo no realiza operaciones en moneda extranjera por lo que los valores que se presentan en los Estados Financieros son en moneda nacional.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Tomando como base la recomendación del CONAC emitida a través de la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", y considerando un uso normal y adecuado a las características de los bienes, los porcentajes anuales de depreciación de Activo Fijo aplicados son:

Edificios:	3.33 %
Mobiliario y Equipo de Oficina:	10.00 %
Equipo de Cómputo	33.33 %
Otros Mobiliarios	10.00 %
Cámaras Fotográficas	33.33 %
Equipos y aparatos audiovisuales	33.33 %
Instrumental médico y de laboratorio	20.00 %
Equipo de Transporte	25.00 %
Sist. De aire acondicionado	10.00 %
Equipo de comunicación y telecom	10.00 %
Herramienta y máquinas herramienta	10.00 %
Otros equipos	10.00 %

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha el Organismo no maneja Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

## 10. Reporte de la Recaudación

RECURSO PROPIO	RECAUDADO
Aportaciones Juntas Municipales	\$ 171'304,894
Aportaciones Juntas Rurales	1'678,264
Aportaciones Otras Juntas	120,760
Depósitos no identificados	226,181
Ingresos por recuperación de gastos indirectos	3'454,150
Aportaciones extraordinarias	1'957,592
Productos de tipo corriente	3'515,957
Ingresos por venta de bienes y servicios	1'337,750
<b>Total Ingreso Propio al 31/12/2018</b>	<b>183'595,548</b>
<b>RECURSO ESTATAL Y FEDERAL</b>	
Convenios	257'990,646
<b>Total Recurso Estatal y Federal al 31/12/2018</b>	<b>257'990,646</b>
<b>IMPORTE TOTAL DE LA RECAUDACION AL 31/12/2018</b>	<b>441'586,194</b>

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

ACREEDOR	IMPORTE ORIGINAL EN PESOS	SALDO POR PAGAR	OBJETO O DESTINO	TASA DE INTERES PACTADA	FECHA DE VENCIMIENTO

## 12. Calificaciones otorgadas

La Opinión Crediticia más reciente otorgada por FitchRatings, LTD para este organismo es la siguiente:

Asignación de calificación de BBB+ (mex) a la calidad crediticia o riesgo emisor de la Junta Central de Agua y Saneamiento (JCAS) del Estado de Chihuahua. La perspectiva es "estable". Fecha: octubre de 2015.

## 13. Proceso de Mejora

Como parte fundamental del proceso de mejora continua, en febrero de 2013 se logró la certificación ISO 9001-2008, que es la base del sistema de gestión de calidad, ya que es una norma internacional que se centra en todos los elementos de administración con los que una empresa debe contar para tener un sistema efectivo que le permita administrar y mejorar la calidad de sus productos o servicios.

## 14.- Información por Segmentos

No aplica para este organismo.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del presente trimestre no se cuenta con eventos posteriores relevantes.

## 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ACTIVO:**

**Efectivo y Equivalentes**

**114,825,815.60**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
CUENTAS DE GASTO CORRIENTE	Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente, en instituciones bancarias y fondos de caja.	Efectivo	25,000.00
		Bancos/Tesorería	286,397.77
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el organismo.	Inversiones Temporales	68,170,449.98
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.	Depósitos de Fondos de terceros en garantía y/o administración	11,459,150.67
EFFECTIVO DISPONIBLE EN INSTITUCIONES BANCARIAS DE PROGRAMAS FEDERALES Y ESTATALES	Recursos de Programas Federales y/o estatales destinados a la realización de Obras de Infraestructura.	Bancos/Dependencias y otros	34,884,817.18

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

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

**177,120,320.55**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Subsidio pendiente de cobro		ALTA	4,818,525.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Préstamos y convenios		MEDIA	102,118,914.48
	Otros Varios		ALTA	12,345,425.49
	Otros Deudores por programas		ALTA	2,595,741.21
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores		MEDIA	54,478,584.63
DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	Varios		ALTA	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	IVA acreditable		ALTA	171,314.74
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:			591,815.00
	NORMALES DE PROGRAMAS:	525,000.00	MEDIA	
	EN PROCESO DE EJECUCION	33,345.00	MEDIA	
	EN PROCESO DE CASTIGO	33,470.00	MEDIA	

**Derechos a recibir Bienes o Servicios**

**14,973,579.74**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES		ALTA	-
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas por Programas:		14,973,559.55
	FISE 2017	173,529.13	
	FONDO MINERO 2017	554,021.00	
	I. N. E. 2017	537,242.85	
	Otros		20.19

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**686,082.50**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Materiales y suministros de consumo	Identificación Específica	686,082.50

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

**15,431.03**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	Títulos y valores a largo plazo	Acciones	15,431.03

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

**366,975,238.80**

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACION/AMORTIZACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACION/AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121.02			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045.38	23,187,426.82	1,688,734.80	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	301,476,657.30			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	501,415.10			

**Bienes muebles e intangibles**

**59,486,024.42**

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACION/AMORTIZACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACION/AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	TASA ANUAL APLICADA
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,152,511.11	3,496,610.99	50,894.06	10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INF	6,294,466.54	5,801,969.70	142,489.25	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	151,776.95	42,851.28	7,476.48	10.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	266,561.04	193,424.19	40,167.06	33.33
Equipos y Aparatos Audiovisuales	107,654.16	17,415.66	28,674.16	33.33
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,012,650.23	4,100,296.94	282,348.23	20.00
AUTOMOVILES Y CAMIONES	29,556,673.38	25,138,691.79	1,593,691.99	25.00
PARTES PARA VEHICULOS	11,459.90	1,752.98	2,292.00	20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	111,514.98	30,160.71	11,151.48	10.00
SIST AIRE ACOND. Y REFRIG. LABORATORIO	4,260.00	1,207.00	426.00	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	2,095,272.92	2,035,390.62	7,277.55	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	41,453.61	6,142.82	2,958.12	10.00
OTROS EQUIPOS	10,316,093.57	5,130,134.94	84,874.55	10.00
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>58,122,348.39</b>	<b>45,996,049.62</b>	<b>2,254,720.93</b>	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	1,363,676.03	299,977.33	11,552.20	-
<b>SUMA DE INTANGIBLES</b>	<b>1,363,676.03</b>	<b>299,977.33</b>	<b>11,552.20</b>	
<b>SUMAS</b>	<b>59,486,024.42</b>	<b>46,296,026.95</b>	<b>2,266,273.13</b>	

**Pasivo**

**97,690,064.33**

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-			-
PROVEEDORES POR PAGAR:					-
Por Servicios de Salud y Asist. Social	36,643,686.47				36,643,686.47
Por Adq. de bienes y servicios	12,611,758.78				12,611,758.78
CONSTRATISTAS POR PAGAR		18,193,724.15			18,193,724.15
TRANSF. POR PAGAR	176,593.27				176,593.27
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	645,559.60				645,559.60
Otras cuentas por pagar	4,307,012.26				4,307,012.26
DOCUMENTOS POR PAGAR				4,621,518.26	4,621,518.26
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS			11,463,275.67		11,463,275.67
OTROS PASIVOS (PROGRAMAS)			9,026,935.87		9,026,935.87

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		<b>4,853,706.87</b>
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		3,515,957.27
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:		1,337,749.60
Varios, bases, recibos y rollos	31,800.91	
Agua Limpia	182,906.00	
Utilidad en Venta de Activo Fijo	171,780.00	
Ingresos Laboratorio	951,262.69	
	<hr/>	
<b>PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS</b>		<b>451,216,763.20</b>
Participaciones y aportaciones	257,990,646.32	262,809,171.32
Subsidio Sorteo Estatal	4,818,525.00	
	<hr/>	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		188,407,591.88
Aportaciones Juntas Municipales:	180,189,794.31	
JMAS JUAREZ	96,135,173.24	
JMAS CHIHUAHUA	52,926,600.00	
JMAS DELICIAS	8,122,876.82	
JMAS PARRAL	4,648,157.68	
JMAS CUAUHEMOC	5,124,502.01	
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	2,865,205.41	
JMAS CAMARGO	1,712,979.22	
JMAS MEOQUI	962,138.22	
JMAS JIMENEZ	1,227,152.30	
JMAS OJINAGA	1,316,861.92	
OTROS	5,148,147.49	
	<hr/>	
Aportaciones Juntas Rurales	2,459,114.69	
Aportaciones Otras Juntas y Comités	120,760.00	
Depósitos No Identificados	226,181.27	
Ingresos por Recuperación de gastos indirectos	3,454,150.46	
Aportaciones Extraordinarias	1,957,591.15	
	<hr/>	
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>305,265.52</b>
Ingresos de ejercicios anteriores		301,897.06
Varios		3,368.46
		<hr/>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>142,988,649.34</b>
SERVICIOS PERSONALES		69,863,224.40
Remuneraciones al Personal Permanente	27,583,407.73	
Remuneraciones Adicionales	28,583,166.12	
Seguridad Social	6,435,456.51	
Otros	7,261,194.04	
	<hr/>	
MATERIALES Y SUMINISTROS		5,580,751.97
Materiales de Administración	558,265.98	
Alimentos y Utensilios	148,758.14	
Materiales y Arts de Construcción	163,847.27	
Productos Químicos, farmaceuticos	700,509.19	
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,312,628.63	
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.	19,050.24	
Herramientas, Refacciones y Accesorios	677,692.52	
	<hr/>	
SERVICIOS GENERALES		12,130,540.94
Servicios Básicos	1,337,561.02	
Servicios de Arrendamiento	65,260.81	
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	4,006,380.05	

Servicios financieros, bancarios y comerciales	741,897.29	
Servicios de Instalación, mant y conservación	944,736.47	
Servicios de Comunicación Social	285,773.54	
Servicios de Traslado y Viáticos	2,794,250.16	
Servicios Oficiales	22,098.00	
Otros Servicios generales	1,932,583.60	
TRANSFERENCIAS INTERNAS		45,520,467.01
Transferencias Internas al Sector Público	43,358,186.64	
Pensiones y Jubilaciones	2,162,280.37	
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.		5,033,563.83
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,688,734.80	
Depreciación de Bienes Muebles	3,230,710.96	
Amortización de Activos Intangibles	15,275.88	
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	98,842.19	
OTROS GASTOS		4,860,101.19
Gastos de ejercicios anteriores	4,860,101.19	

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		TIPO	NATURALEZA	MONTO	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	269,149,244.81	AUMENTO	APORTACIONES	- 111,263,284.55	157,897,832.86
		AUMENTO	DONACIONES	11,872.60	

  

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	91,672,583.51	Resultado de Ejercicios Anteriores	- 1,990.41	405,056,176.89
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	313,385,583.79	

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	311,397.77	1,148,911.43
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	68,170,449.98	40,334,466.15
Fondos con afectación específica	11,459,150.67	9,287,950.14
Bancos Dependencias y otros	34,884,817.18	28,596,561.77
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>114,825,815.60</b>	<b>79,367,889.49</b>

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO
Equipo de Cómputo		-	-
Equipos y aparatos audiovisuales	14,616.00	-	14,616.00
Equipo de Transporte			-
Maquinaria y Equipo de construcción			-
Licencias informáticas e intelectuales	69,572.16		69,572.16
Otros bienes muebles	4,256,396.84		4,256,396.84
		-	-

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE  
 AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	323,280,751.27	47,056,397.40
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	4,919,445.76	6,735,019.19
Amortización	15,275.88	
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	4,958,943.38	287,608.45

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>456,070,470</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>305,266</b>
	Incremento por variación de inventarios	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
	Disminución del exceso de provisiones	
	Otros ingresos y beneficios varios	305,266.00
<b>Otros ingresos contables no presupuestarios</b>		
<b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
	Productos de capital	
	Aprovechamientos de capital	
	Ingresos derivados de financiamientos	
<b>Otros ingresos presupuestarios no contables</b>		
<b>4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>456,375,736</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>370,979,858</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>238,283,616</b>
	Mobiliario y equipo de administración	400,687
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	64,610
	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	4,211,648
	Activos biológicos	0
	Bienes inmuebles	0
	Activos intangibles	245,892
	Obra pública	501,415
	Acciones y participaciones de capital	0
	Compra de títulos y valores	0
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	0
	Provisiones para contingencias	0
	Amortización de la deuda pública	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0
<b>Otros egresos presupuestarios no contables</b>		<b>232,859,364</b>
<b>3.- Mas Gastos contables no presupuestales</b>		<b>10,292,407</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,033,564
	Provisiones	
	Disminución de inventarios	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioros u obsolescencia	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	
	Otros gastos	4,860,101
<b>Otros Gastos contables no presupuestales</b>		<b>398,742</b>
<b>4.- Total de gastos Contables (4=1-2+3)</b>		<b>142,988,650</b>

**JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO**  
**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Los saldos de las cuentas de orden presupuestarias, al 31 de diciembre 2018 son los siguientes:

**LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	396,083,671.78
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	22,884,771.57
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	82,871,569.86
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	456,070,470.07
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	441,586,194.39

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	396,083,671.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	40,208,705.91
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	82,871,570.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	438,746,536.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	370,979,857.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	336,456,189.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	335,262,209.41