JUNTA CENTRAL
DE AGUA Y SANEAMIENTO
DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
JCAS

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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 2019 se estima una recaudación de $ 214’086,341 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	$ 200'125,753
Aportaciones Juntas Rurales	2'759,190
Aportaciones Otras Juntas	340,387
Depósitos no identificados	169,863
Ingresos por recuperación de gastos indirectos	3'534,134
Aportaciones extraordinarias	20'564,223
Productos de tipo corriente	7'041,437
Ingresos por venta de bienes y servicios	2'002,078
Total Ingreso Propio al 31/12/2019	**236'537,065**
RECURSO ESTATAL Y FEDERAL	
Convenios	432'667,659
Total Recurso Estatal y Federal al 31/12/2019	**432'667,659**
IMPORTE TOTAL DE LA RECAUDACION AL 31/12/2019	**669'204,724**

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 2019

ACTIVO:

Efectivo y Equivalentes **204,084,959.54**

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	1,162,838.25
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el organismo.	Inversiones Temporales	94,458,124.90
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	12,123,066.81
EFECTIVO 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	96,315,929.58

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes **167,228,855.96**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Préstamos y convenios		MEDIA	105,297,914.44
	Otros Varios		ALTA	9,461,316.05
	Otros Deudores por programas		ALTA	2,269,932.96
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores		MEDIA	49,530,473.28
DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	Varios		ALTA	30,155.75
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	IVA acreditable		ALTA	639,063.48

Derechos a recibir Bienes o Servicios **64,061,120.81**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES		ALTA	-
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas:		64,061,116.56
	GRUPO SIMOSOL, S.A. DE C.V.	5,377,859.46	
	CONSTRUCCIONES Y AGROSERVICIOS S.A. DE C.V.	1,073,139.29	
	MANUEL AVITIA TALAMANTES	348,423.11	
	CONSTRUCTORA MART, S.A. DE C.V.	677,921.34	
	SUMINISTROS Y PROYECTOS HIDRÁULICOS, S.A. DE C.V.	2,508,011.23	
	ING. JORGE ARTURO MORALES RODRÍGUEZ	1,145,206.78	
	ING. ROBERTO CORRAL CISNEROS	2,271,544.85	
	GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI S.A. DE C.V.	2,034,444.97	
	RT DE JUAREZ S. DE R.L. MI.	1,357,378.56	
	ECOLOGÍA Y AGUA DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	351,210.68	
	ANUNCIOS UNIPOLARES, S.A DE C.V.	167,021.66	
	ASOCIACIÓN DE UBICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE PROYECTOS, S.A.	1,212,766.41	
	PABLO ABES MUÑOZ	668,408.21	
	CONSTRUCTORA PEHEM, S.A. DE C.V.	515,599.83	
	GEOSINTETICOS Y LABORATORIO DE MATERIALES, S.C.	76,334.61	
	GEN INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	370,211.50	
	ING. JESUS FROYLAN SANTIESTEBAN CARDENAS	1,760,020.66	
	CONVENIO DE COLABORACIÓN M.I. MARCO ANTONIO GRANADOS	212,841.20	
	CONVENIO DE PROPOSICIÓN CONJUNTA UMI FLUX, S.C., Y	239,497.77	
	CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, S.A. DE C.V.	947,248.82	
	CONVENIO DE ASOCIACIÓN CONSTRUCTORA MART, S.A. DE C.V. Y EL	560,512.11	
	CONSTRUNAJA, S.A. DE C.V.	202,636.35	
	CONVENIO DE OBLIGACIÓN SOLIDARIA DE HOBON INGENIEROS	477,140.35	
	PROPUESTA CONJUNTA DE URBANIZADORA MCALLEN, S.A. DE C.V. Y	17,700,426.42	
	VMGC, S.A. DE C.V	1,835,578.57	
	KRAH MEXICO, S.A. DE C.V.	13,793,823.76	
	CONVENIO DE PROPOSICIÓN CONJUNTA DE LA EMPRESA VMGC, S.A.	435,419.82	
	CONVENIO DE PROPOSICION CONJUNTA DE LA EMPRESA	4,435,941.58	
	ING. SAMUEL CHAVARRÍA LICÓN	767,303.81	
	PERFORACIONES DE CHIHUAHUA S.A. DE C.V.	537,242.85	
	Otros		4.25

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) **570,787.96**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Materiales y suministros de consumo	Identificación Específica	570,787.96

Otros activos Circulantes **1,545.60**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
VALORES EN GARANTÍA	Depósito en Garantía Contrato CFE	Depósito en garantía	1,545.60

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso **260,380,827.16**

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121.02		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045.38	26,564,896.42	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	195,383,660.76		

Bienes muebles e intangibles **60,475,828.83**

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL APLICADA
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,043,686.42	3,421,834.19	10.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	19,635.80	19,632.80	10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INF	8,614,349.92	4,982,458.18	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	668,069.68	464,157.55	10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	559,445.14	493,761.42	33.33
CAMARAS FOTOGRATICAS Y DE VIDEO	351,117.43	329,251.43	33.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,396.00	9,396.00	20.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,937,073.39	3,790,771.05	20.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	498,317.14	481,080.45	20.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	23,128,743.82	14,407,857.68	25.00
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	145,614.90	140,491.95	20.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	23,000.00	23,000.00	20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	132,745.78	55,371.25	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	2,009,322.26	2,000,510.99	10.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	78,026.01	41,515.85	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	333,302.53	283,227.88	10.00
OTROS EQUIPOS	15,033,742.68	4,782,992.12	10.00
SUMA DE BIENES MUEBLES	**59,585,588.90**	**35,727,310.79**	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	890,239.93	111,963.08	-
SUMA DE INTANGIBLES	**890,239.93**	**111,963.08**	
SUMAS	**60,475,828.83**	**35,839,273.87**	

Pasivo

70,383,769.25

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	221,599.79	-			221,599.79
PROVEEDORES POR PAGAR:					-
Por Servicios de Salud y Asist. Social			17,481,885.02		17,481,885.02
Por Adq. de bienes y servicios	6,582,655.75		5,633,280.00		12,215,935.75
CONSTRATISTAS POR PAGAR		6,998,491.75			6,998,491.75
TRANSF. POR PAGAR	506,371.56				506,371.56
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	768,009.79				768,009.79
Otras cuentas por pagar	8,576.30		15,407,486.02		15,416,062.32
DOCUMENTOS POR PAGAR					-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS			12,449,500.13		12,449,500.13
OTROS PASIVOS (PROGRAMAS)			4,325,913.14		4,325,913.14

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO
NOTAS DE DESGLOCE
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS DE GESTIÓN				**8,712,128.97**
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE			7,041,437.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:			1,670,691.97	
Varios, bases, recibos y rollos		183,859.19		
Agua Limpia		295,147.00		
Otros Ingresos		157,141.44		
Ingresos Laboratorio		1,034,544.34		
PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS				**661,373,965.86**
Participaciones y aportaciones		432,667,658.86	432,667,658.86	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:			228,706,307.00	
Aportaciones Juntas Municipales:		200,760,111.63		
JMAS JUAREZ	103,953,153.58			
JMAS CHIHUAHUA	58,974,668.00			
JMAS DELICIAS	8,648,841.30			
JMAS PARRAL	6,040,008.84			
JMAS CUAUHTEMOC	6,733,198.16			
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	2,913,843.37			
JMAS CAMARGO	2,034,451.80			
JMAS MEOQUI	2,340,668.68			
JMAS JIMENEZ	1,546,597.76			
JMAS OJINAGA	1,426,493.82			
OTROS	6,148,186.32			
Aportaciones Juntas Rurales		2,850,472.84		
Aportaciones Otras Juntas y Comités		340,386.90		
Depósitos No Identificados		169,862.73		
Ingresos por Recuperación de gastos indirectos		3,534,134.57		
Aportaciones Extraordinarias		21,051,338.33		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS				
Otros Ingresos y beneficios varios		286,498.00		**286,498.00**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				**238,748,318.22**
SERVICIOS PERSONALES			72,119,918.08	
Remuneraciones al Personal Permanente		29,408,884.58		
Remuneraciones al Personal Transitorio		25,660.00		
Remuneraciones Adicionales		29,301,183.57		
Seguridad Social		6,427,668.29		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		6,784,977.32		
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		171,544.32		
MATERIALES Y SUMINISTROS			7,285,527.00	
Materiales de Administración		581,882.59		
Alimentos y Utensilios		207,401.25		
Materiales y Arts de Construcción		258,754.27		
Productos Químicos, farmaceuticos		1,232,458.75		
Combustibles, lubricantes y aditivos		3,538,516.90		
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.		164,573.29		
Herramientas, Refacciones y Accesorios		1,301,939.95		
SERVICIOS GENERALES			13,580,201.39	
Servicios Básicos		1,457,862.25		
Servicios de Arrendamiento		136,716.44		
Servicios Profesionales, científicos y técnicos		3,439,930.26		
Servicios financieros, bancarios y comerciales		1,115,216.08		

Servicios de Instalación, mant y conservación	2,001,899.12		
Servicios de Comunicación Social	269,584.00		
Servicios de Traslado y Viáticos	3,993,276.35		
Servicios Oficiales	102,341.34		
Otros Servicios generales	1,063,375.55		
TRANSFERENCIAS INTERNAS		135,711,225.32	
Transferencias Internas al Sector Público	69,029,248.85		
Transferencias al resto del Sector Público	254,740.00		
Ayudas Sociales	62,797,460.33		
Pensiones y Jubilaciones	2,569,310.69		
Donativos	1,060,465.45		
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.		9,985,834.77	
Estimación de cuentas incobrables	3,875,958.45		
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,688,734.80		
Depreciación de Bienes Muebles	4,141,209.94		
Amortización de Activos Intangibles	44,358.93		
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	235,572.65		
OTROS GASTOS		65,611.66	
Otros gastos varios	65,611.66		
INVERSIÓN PÚBLICA			**33,632,765.17**

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 2019

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		TIPO	NATURALEZA	MONTO	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	157,897,832.86	AUMENTO	APORTACIONES	- 68,531,334.78	89,430,308.58
		AUMENTO	DONACIONES	63,810.50	

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	313,387,086.25	Resultado de Ejercicios Anteriores		397,991,509.25
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	84,604,423.00	

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO
NOTAS DE DESGLOCE
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,187,838.25	311,397.77
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	94,458,124.90	68,170,449.98
Fondos con afectación específica	12,123,066.81	11,459,150.67
Bancos Dependencias y otros	96,315,929.58	34,884,817.18
Total de Efectivo y Equivalentes	**204,084,959.54**	**114,825,815.60**

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO
Equipo de Cómputo		-	-
Equipos y aparatos audiovisuales	6,670.00	-	6,670.00
Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	69,538.00		69,538.00
Equipo de Transporte	9,950,594.98		9,950,594.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas	64,205.66		64,205.66
Licencias informáticas e intelectuales	404,144.00		404,144.00
Otros biene muebles			-
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	228,196,553.76		228,196,553.76
	238,691,706.40	-	238,691,706.40

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	387,940,063.01	323,280,751.27
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	5,829,944.74	4,919,445.76
Amortización	44,358.93	15,275.88
Incrementos en las provisiones	3,875,958.45	
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	301,184.31	4,958,943.38

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO
NOTAS DE DESGLOCE
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**670,417,481**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		286,498
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	286,498	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		331,386
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	331,386	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**670,372,593**

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**510,956,053**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**283,436,280**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,059,270	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,670	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	69,538	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	9,950,595	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,767,086	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	375,840	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	229,009,364	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública	35,197,918	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**44,861,311**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,985,835	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	65,612	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	34,809,865	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**272,381,083**

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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 de 2019 son los siguientes:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	531,403,341.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	188,878,082.61
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	327,892,222.44
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	670,417,480.83
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	669,204,724.20

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	531,403,341.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	118,962,422.80
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	327,892,222.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	740,333,141.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	510,956,052.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	477,506,977.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	476,752,495.14

C.P. IRMA ESTELA PÉREZ LOO
FE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD DE INGRESOS Y EGRESOS

LIC. LILIANA EDITH VICENTAINER OLIVAS
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD DE PROGRAMAS