

<p style="text-align: center;">JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2020</p>	
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES :Se integra por el EFFECTIVO/ \$161,999.50 (pertenece a los fondos de caja de las direcciones y cajeras), BANCOS/ \$1,095,382.93 (es el saldo al final del período de todos los bancos) Santander Serfin, Scotiabank Inverlat, Banorte, HSBC, Banamex, Bancomer, Banorte Caja de Ahorros.
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	Bancomer inversiones \$4,934,030.98.00 (inversión que se utilizara para el pago de unas válvulas de presión)
2.2. A largo plazo	Esta ente no tiene inversiones a largo plazo
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Esta ente no tiene inversiones con vencimiento menor a 3 meses
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE (\$4,452,269.87) Aquí se registran cuentas por cobrar a corto plazo \$167,066.57 (como los centros de recaudación oxo,xalido, alsuper), Deudores Diversos \$2,188,404.01 en este rubro se encuentran los funcionarios y empleados por viáticos o gastos a comprobar, existen deudores por concepto de venta de micromedidores, medidores de agua tratada y macromedidores, varias comunidades que tienen adeudo por concepto de cuotas de imss ya que por no poder ellos dar de alta a algunos empleados se llevo a un acuerdo para apoyarlos en pagar nosotros ese servicio y ellos nos pagarían, este acuerdo fue solicitado por la JCAS, así como otros deudores \$1,515,123.96 que comprende a algunos exmpleados que tienen demandada a esta junta y no cobraron sus cheques, así como el Sr. Martín Klassen \$156,374.13 cuenta que se generó por una diferencia en precios al momento de la venta.
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	En este rubro se encuentran los DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CORTO PLAZO \$2,188,404.01 / Que se desglosa de la siguiente manera- OTROS DEUDORES \$1,515,123.96 (Aquí se registran las cajas externas, Tiendas alsuper , casa everdy , oxo que se capturan aquí cuando nos llegan sus cortes de cobros que realizaron y posteriormente se cancelan con los depósitos que ellos realizan)(Juntas Mpals y Rurales, las cuales tienen adeudos con esta junta por concepto de pagos de IMSS -JRAP de Col. Álvaro Obregón \$437,082.28 la cual tiene un convenio de pagar 10,000.00 cada mes), (Deudores de medidores \$108,693.96) cabe señalar que en esta cuenta se encuentran deudas con antigüedad mayor a 2 años como se describen a continuación, un adeudo por \$1,328,432.99 a cargo de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya (esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS), así como la cuenta del Sr. Martín Klassen \$156,374.13 que se generó por la venta de material de rescate que se facturo a precio que el almacén tenía, pero el tenía un acuerdo con el presidente anterior de un precio menor, se le ha notificado su adeudo pero el en su momento pago con el precio que había acordado, negándose a realizar el pago, esta cuenta se va a pasar a la junta de consejo para su depuración, por recomendación de la auditoría superior del estado. En deudores por venta de medidores de agua tratada por \$125,054.17 se esta trabajando en ver la forma de recuperar esos adeudos y ya a algunos se les ha notificado su adeudo.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	En el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes se encuentra saldos pendientes con mas de tres años de antigüedad de cobro como se mencionan a continuación: \$1,328,432.99 a cargo de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya (esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS), así como la cuenta del Sr. Martín Klassen \$156,374.13 que se generó por la venta de material de rescate que se facturo a precio que el almacén tenía, pero el tenía un acuerdo con el presidente anterior de un precio menor, se le ha notificado su adeudo pero el en su momento pago con el precio que había acordado, negándose a realizar el pago (esta cuenta se pasara a la junta de consejo para su aprobación a depurarla por recomendación de la auditoría superior), por concepto de pagos de IMSS -JRAP de Col. Álvaro Obregón \$437,082.28 la cual tiene un convenio de pagar 10,000.00 cada mes. En deudores por venta de medidores por \$125,054.17 se esta trabajando en ver la forma de recuperar esos adeudos y ya a algunos se les ha notificado su adeudo, dentro de anticipos a proveedores existe un adeudo que viene desde la administración pasada a Estructuras y Construcciones Parra por facturas que se pagaron pero la mercancia nunca ingreso a almacén, este adeudo tambien esta dentro de la demanda de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$4,452,269.87- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$50,387.35
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO /ANTICIPO A PROVEEDORES - ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO \$47,328.00 /OTROS DERECHOS A RECIBIR \$2,096,799.29 (aquí se encuentra el IVA devengado \$ 845,197.82 IVA de gastos e inversiones \$311,495.47- IVA por acreditar \$940,106.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	OTROS DEUDORES \$1,328,432.99 a cargo de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya (esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS), así como la cuenta del Sr. Martín Klassen \$156,374.13 que se generó por la venta de material de rescate que se facturo a precio que el almacén tenía, pero el tenía un acuerdo con el presidente anterior de un precio menor, se le ha notificado su adeudo pero el en su momento pago con el precio que había acordado, negándose a realizar el pago, esta cuenta se pasará al consejo para su depuración por recomendación de la Auditoría Superior del Estado. En deudores por venta de medidores por \$125,054.17 se esta trabajando en ver la forma de recuperar esos adeudos y ya a algunos se les ha notificado su adeudo, dentro de anticipos a proveedores existe un adeudo que viene desde la administración pasada a Estructuras y Construcciones Parra por facturas que se pagaron pero la mercancia nunca ingreso a almacén, este adeudo tambien esta dentro de la demanda de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya.ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO \$93,345.99 (Estructuras y Construcciones Parra \$47,328.00 este saldo corresponde a facturas que se pagaron en la administración pero el material nunca ingreso) (Nueva Walmart de Mexico \$2,699.00 saldo por pago de una bocina que se compro por medio de internet pero nunca se entrego, se han enviado oficios para que se nos devuelva el monto o la bocina pero hasta la fecha nose ha tenido una respuesta favorable, se solicitara)
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	El saldo mas cualitativo en este rubro es la cuenta de Aracely Corral Lozoya (exfuncionaria) \$1,328,432.99, Martín Klassen \$156,374.13, JPAP de Colonia Álvaro Obregón \$507,082.28, Estructuras y Construcciones Parra \$47,328.00 esta cuenta ya esta observada en auditorias y esta plenamente identificado que son por movimientos de la otra administración, la JRAS de Colonia Álvaro Obregón \$437,082.28 adeudo por pagos de cuotas de IMSS la cual tiene un convenio que se firmó en el mes de octubre del 2019 donde se compromete a pagar \$10,000.00 mensuales a a partir del mes de noviembre del mismo año, hasta la fecha se a cumplido con el acuerdo.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	ALMACEN \$6,383,301.41
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	\$6,383,301.00
a) Método de de valuación	Se utiliza el método de promedios
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	Hasta la fecha no se ha hecho cambios en los métodos de inventarios se sigue utilizando el método de promedios.
D. Inversiones Financieras	

1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	do en la depuración y valuaciones para tener el valor real de cada bien e iniciar con la depreciación correspondiente. BIENES MUEBLES \$ 28,156,169.37 Este rubro se inició a depreciar en este año por lo tanto la depreciación del período es igual a la acumulada se le aplicaron la
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	é depurador de esta entidad, procediendo a depurar los bienes por rubros en deshuso, no encontrados, consumibles, etc. Respaldados con minutas de trabajo y actas de consejo y se esta trabajando en el rubro de los bienes inmuebles para hacer lo pertinente para lograr que l
2. Activos Intangibles y Diferidos	ACTIVOS INTANGIBLES \$3,326,873
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	\$73 Integrado como sigue: Software \$1,676,836 - Concesiones y Franquicias \$253,000.00 -Licencias \$1,388,208 este rubro aun no se ha procedido a su depreciación, se esta trabajando igual que el rubro de infraestructura, en cuanto quede listo se realizara su depreciación con
F. Estimaciones y Deterioros	0
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	Este ente no realiza estimaciones y deterioros
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	0
Se informará de las cuentas por tipo:	Este ente no cuenta con otros activos
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	P. \$1,653,835.94 a partir de este año se registran en esta cuenta los pagos del 5% y DFE, Retenciones y Contribuciones por pagar a C.P. \$3,550,497.27 aquí es donde se registran las retenciones por pensiones alimenticias,IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR como iva p
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	\$12,436,345.20 / PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$5,330,529. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$3,550,497.27 /DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$349,934.89 / OTRO
a) Vencimiento a 90 días	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 6,188,472.03 Al final de este período unicamente quedo pendiente de pagar a la JCAS por el concepto de valvulas y a una gasolinera, los demas proveedores quedaron saldados.
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	terno del estado de Chihuahua \$5,958,765.98 deuda que se contrajo en la administración pasada, .Dentro Otros Documentos por Pagar a LP se encuentra la deuda adquirida con la Junta Central de Agua y Saneamiento de Chihuahua \$43,868,327.66 por la planta de tratamie
Factibilidad del pago de dichos pasivos	nte a la Junta Central y Conagua, a partir del año 2019 a la fecha el 5% se paga el mes actual mas el 50% de meses de años anteriores, la deuda por concepto de la planta de tratamiento, vector y programa habitat, no se ha realizado ningun pago hasta el momento. Con respec
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	

Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	0
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	\$149,745,449.78
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	\$140,760,654.81
Características significativas	los derechos por suministro gravado y derechos de suministro a fraccionadores, derecho de descarga a colectores de agua tratada, la contratación de servicios , línea general de agua potable, alcantarillado, instalación de los servicios, reposición de tomas de agua potable, alca
5. Productos	
Montos totales	\$39,597.93
Características significativas	Son principalmente los ingresos por intereses financieros
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$8,945,197.04
Características significativas	Aquí se registran los derechos de suministro venta de micromedidores, servicios administrativos por cambio de nombre, constancias de no adeudo, duplicado de recibo, infracciones y sanciones, analisis de laboratorio para las Juntas Rurales y municipales
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$2,439,292
Características significativas	En este rubro se registran las aportaciones es una aportación de gas cloro por parte de la Junta Central de Agua de Chihuahua por la contingencia de COVID, así como el PRODDER.
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	

Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas	\$150,611,405.30	
Explicación de las Cuentas	aportaciones para el fondo de vivienda (que se le brinda a los empleados para que hagan remodelaciones a sus viviendas), aportaciones para seguros de vida *Otras prestaciones que incluyen las aportaciones para cuotas del ahorro para el retiro (RCV) e indemnizaciones. MATER	
1. Gastos de Funcionamiento	\$125,625,013.90	
2. Transferencias	\$8,099,143.47	
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$16,887,247.93	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	LOS GASTOS MAS REPRESENTATIVOS ES EN EL RUBRO DE SERVICIOS GENERALES CON EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA, EN GASTOS PERSONALES CON LOS SUELDOS Y SALARIOS	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto	LA VARIACION FUE DE \$484,977.18 Y ES PRINCIPALMENTE POR LA APORTACION DE HIPOCLORITO QUE NOS HACE LA JUNTA CENTRAL DE AGUAS Y SANIEAMIENTO POR MEDIO DEL PROGRAMA PROAGUA 2020	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2020	2019
Efectivo	161,999.00	51,999.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,095,383.00	2,570,951.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,934,031.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00

Total de Efectivo y Equivalentes		6,191,413.00	2,622,950.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	, asi como herramientas y maquinaria herramientas (geofono equipo de localización de fugas) y dentro de los bienes inmuebles ser realizaron obras con recursos propios en calle de nuestra ciudad y se inicia un proyecto de instalación de 5 valvulas de presión) este proyecto se e		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central			
1. Bienes Muebles		28,156,169.00	
2. Bienes Inmuebles		644,549,081.51	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados			
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020		2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	33,099,857.00		0.00
Amortización			
Incrementos en las provisiones	0.00		0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.			
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios			152,839,687.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			0.00
2.1 Ingresos Financieros			0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			0.00
4. Total de Ingresos Contables			152,839,687.00
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020 (Cifras en pesos)			
1. Total de Egresos Presupuestarios			140,084,982.35
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			8,465,312.68
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0.00
2.2 Materiales y Suministros			6,733,081.46
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			1,362,187.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			361,709.00
2.9 Activos Biológicos			0.00
2.10 Bienes Inmuebles			0.00
2.11 Activos Intangibles			8,635.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital			0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores			0.00
2.16 Concesión de Préstamos			0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública			0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables			0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	16,887,248.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,857,548.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	1,029,699.83
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	148,506,925.00

ING. ANTONIO MANUEL DELGADO AGUAYO
DIRECTOR EJECUTIVO

LIC. MARTHA LOURDES SILVA MARQUEZ
DIRECTORA FINANCIERA