

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

Efectivo y Equivalentes

151,932,544.20

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	75,000.00
		Bancos/Tesorería	1,149,894.04
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el organismo.	Inversiones Temporales	94,927,636.96
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	12,007,758.11
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	43,772,255.09

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

183,162,705.63

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Préstamos y convenios		MEDIA	130,256,126.60
	Otros Varios		ALTA	9,617,094.98
	Otros Deudores por programas		ALTA	2,079,216.65
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores		MEDIA	39,437,183.35
DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERÍA A CORTO PLAZO				
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	IVA acreditable		ALTA	1,773,084.05

Derechos a recibir Bienes o Servicios

21,667,689.89

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES		ALTA	-
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas:		21,667,685.87
	CONSTRUCTORA MART, S.A. DE C.V.	355,181.48	
	Diseños y Construcciones Franco, S.A. de C.V.	182,525.14	
	GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI S.A. DE C.V.	228,350.52	
	ANUNCIOS UNIPOLARES, S.A DE C.V.	182,129.26	
	CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, S.A. DE C.V.	2,537,000.18	
	PROPUESTA CONJUNTA DE URBANIZADORA MCALLEN, S.A. DE C.V. Y EQUIPOS MECANICOS Y	4,386,066.93	
	ÁGUAS LATINAS MEXICÓ S. DE RL DE C.V.	142,067.70	
	LA PENINSULAR COMPAÑÍA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V	12,783,455.87	
	JIDASA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	195,033.95	
	URBANIZACIONES Y CONSTRUCCIONES CYMA, S.A. DE C.V.	138,631.99	
PERFORACIONES DE CHIHUAHUA S.A. DE C.V.	537,242.85		
Otros			4.02

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

189,101.62

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Materiales y suministros de consumo	Identificación Específica	189,101.62

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

298,982,539.35

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121.02		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045.38	28,251,942.46	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	233,985,372.95		

Bienes muebles e intangibles

63,790,021.24

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL APLICADA
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,055,248.68	3,582,162.26	10.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	19,635.80	19,632.80	10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INF	12,696,714.72	6,570,325.97	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	949,834.27	531,218.81	10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	574,490.34	526,147.23	33.33
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	377,890.23	345,939.50	33.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,396.00	9,396.00	20.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,962,709.39	3,859,732.22	20.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	512,469.14	494,570.33	20.00
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	18,198,924.54	10,986,253.89	25.00
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	137,613.90	134,783.95	20.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	23,000.00	23,000.00	20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALÉF. Y REF.	222,181.80	70,804.58	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	4,739,575.79	2,005,238.27	10.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	78,026.01	47,657.81	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	365,591.77	297,908.34	10.00
OTROS EQUIPOS	15,968,648.93	5,867,195.93	10.00
SUMA DE BIENES MUEBLES	62,891,951.31	35,371,967.89	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	898,069.93	111,963.08	-
SUMA DE INTANGIBLES	898,069.93	111,963.08	
SUMAS	63,790,021.24	35,483,930.97	

Pasivo

75,177,733.21

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	242,491.85	-			242,491.85
PROVEEDORES POR PAGAR:					-
Por Servicios de Salud y Asist. Social					-
Por Adq. de bienes y servicios	4,004,172.44	2,601,179.99			6,605,352.43
CONSTRATISTAS POR PAGAR		14,615,074.38			14,615,074.38
TRANSF. POR PAGAR	-				-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,680,590.15				1,680,590.15
Otras cuentas por pagar		4,607,999.46			4,607,999.46
DOCUMENTOS POR PAGAR					-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	1,000.00		12,091,098.66		12,092,098.66
OTROS PASIVOS	1,367,796.40	33,966,329.88			35,334,126.28

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

7,102,961.35

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		5,040,054.90
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:		2,062,906.45
Varios, bases, recibos y rollos	170,931.01	
Agua Limpia	141,233.00	
Ingresos Laboratorio	1,667,972.85	
Otros ingresos	82,769.59	

PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS

Participaciones y aportaciones	288,384,209.19	288,384,209.19
--------------------------------	----------------	----------------

495,080,566.64**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:**

Aportaciones Juntas Municipales:	200,581,076.64	206,696,357.45
JMAS JUAREZ	101,774,678.98	
JMAS CHIHUAHUA	59,569,296.00	
JMAS DELICIAS	8,796,488.08	
JMAS PARRAL	6,169,785.90	
JMAS CUAUHTEMOC	7,446,531.20	
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	3,300,521.21	
JMAS CAMARGO	2,074,033.55	
JMAS MEOQUI	1,862,123.36	
JMAS JIMENEZ	1,513,816.32	
JMAS OJINAGA	1,484,289.35	
OTROS	6,589,512.69	
Aportaciones Juntas Rurales	3,303,830.60	
Aportaciones Otras Juntas y Comités	370,513.49	
Depósitos No Identificados	209,374.95	
Ingresos por Recuperación de gastos indirectos	2,231,561.77	

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**318,953.82****GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

SERVICIOS PERSONALES		75,946,188.52
Remuneraciones al Personal Permanente	31,269,183.60	
Remuneraciones al Personal Transitorio	157,542.00	
Remuneraciones Adicionales	31,313,512.43	
Seguridad Social	6,446,319.89	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,606,117.72	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	153,512.88	
MATERIALES Y SUMINISTROS		8,605,564.95
Materiales de Administración	1,098,419.33	
Alimentos y Utensilios	140,251.49	
Materias Primas y Mat de Producción y Comercialización	2,067,519.04	
Materiales y Arts de Construcción	218,323.76	
Productos Químicos, farmaceuticos	1,083,464.98	
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,334,708.19	
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.	168,187.45	
Herramientas, Refacciones y Accesorios	494,690.71	
SERVICIOS GENERALES		11,226,532.10
Servicios Básicos	1,383,721.36	
Servicios de Arrendamiento	588,495.67	
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	1,603,850.33	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,238,817.71	
Servicios de Instalación, mant y conservación	1,636,661.27	
Servicios de Comunicación Social	278,026.48	
Servicios de Traslado y Viáticos	3,595,129.97	
Servicios Oficiales	37,642.00	
Otros Servicios generales	864,187.31	
TRANSFERENCIAS INTERNAS		119,166,348.03
Transferencias Internas al Sector Público	115,535,799.17	
Transferencias al resto del Sector Público	186,000.00	
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	3,096,260.69	
Donativos	348,288.17	

ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.

Estimación de cuentas incobrables	5,167,944.60	12,816,389.57
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,687,046.04	
Depreciación de Bienes Muebles	5,961,389.93	
Amortización de Activos Intangibles		
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	9.00	

OTROS GASTOS

Otros gastos varios	16,167.16	16,167.16
---------------------	-----------	-----------

INVERSIÓN PÚBLICA

123,993,139.85

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		TIPO	NATURALEZA	MONTO	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	89,430,308.58	AUMENTO	APORTACIONES	-	89,430,308.58
		AUMENTO	DONACIONES	-	

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	530,709,719.00	Resultado de Ejercicios Anteriores	198,887,968.00	482,338,329.00
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 247,259,358.00	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,224,894.04	1,187,838.25
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	94,927,636.96	94,458,124.90
Fondos con afectación específica	12,007,758.11	12,123,066.81
Bancos Dependencias y otros	43,772,255.09	96,315,929.58
Total de Efectivo y Equivalentes	151,932,544.20	204,084,959.54

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
Muebles de oficina	11,562.26		11,562.26
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	4,082,364.80		4,082,364.80
Otros mobiliarios y equipos de administración	281,764.59		281,764.59
Equipos y aparatos audiovisuales	15,045.20		15,045.20
Cámaras fotográficas y de video	26,772.80		26,772.80
Equipo Médico y de Laboratorio	25,636.00		25,636.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	14,152.00		14,152.00
Vehículos y equipo terrestre	1,310,000.00		1,310,000.00
Sistemas de aire acondicionado	89,436.02		89,436.02
Equipo de comunicación y telecomunicación	852,136.00		852,136.00
Herramientas y máquinas herramienta	32,289.24		32,289.24
Otros equipos	968,488.97		968,488.97
Software	7,830.00		7,830.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	360,638,947.67		360,638,947.67
SUMAS	368,356,425.55	-	368,356,425.55

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	163,564,708.36	408,042,957.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	7,648,444.97	5,829,944.74
Amortización		44,358.93
Incrementos en las provisiones	5,167,944.60	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	16,167.16	301,184.31

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		502,502,488
2. Más ingresos contables no presupuestarios		221,994
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	221,994	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		222,000
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	222,000	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		502,502,482

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		590,978,964
2. Menos egresos presupuestarios no contables		376,416,017
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	4,375,692	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,818	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	39,788	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,310,000	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,855,813	
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles	7,830	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	366,785,077	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
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		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		137,207,383
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,816,390	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios	381,687	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos	16,167	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	123,993,140	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		351,770,330

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de diciembre de 2020

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 2020 son los siguientes:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	582,304,496.01
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	90,655,023.44
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	10,853,015.24
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	502,502,487.81
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	472,333,551.50

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	582,304,496.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	24,605,454.50
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	75,073,728.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	632,772,770.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	590,978,964.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	577,231,231.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	570,807,265.61

El presupuesto de egresos vigente presenta una diferencia con respecto al presupuesto de ingresos modificado, por un importe de \$64,220,713.61, de los cuales \$62,411,840.23 corresponden a recursos recaudados en el ejercicio anterior y que fueron ejercidos en el presente ejercicio con fuente de financiamiento Remanente de Ejercicios Anteriores, bajo los siguientes conceptos:

\$60,497,352.00 correspondiente a recurso PRODDER 2019 Devolución de Derechos Federales.

\$ 1,914,488.23 contraparte de recurso propio para continuación de obras 2019 en el ejercicio 2020.

El resto \$1,808,873.38 corresponde a la contraparte JCAS para OBRAS PRODDER 2020

Notas de Gestión Administrativa
Diciembre 2020

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 2020 se estima una recaudación de \$ 221'968,199 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	200,581,077
Aportaciones Juntas Rurales	3,303,831
Aportaciones Otras Juntas	370,513
Depósitos no identificados	209,375
Ingresos por recuperación de gastos indirectos	2,231,561
Otros ingresos	96,960
Productos de tipo corriente	5,040,055
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,284,906
Total Ingreso Propio al 31/12/2020	214,118,278
RECURSO ESTATAL Y FEDERAL	
Convenios	258,215,273
Total Recurso Estatal y Federal al 31/12/2020	258,215,273
IMPORTE TOTAL DE LA RECAUDACION AL 31/12/2020	472,333,551

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

Este organismo no cuenta con Deuda Pública.

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".

C.P. IRMA ESTELA PÉREZ LOO

JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD DE INGRESOS Y EGRESOS

LIC. LILIANA EDITH VICENTAINER OLIVAS

JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD DE PROGRAMAS