

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO:**

**Efectivo y Equivalentes**

**147,529,721.75**

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
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el	Bancos/Tesorería	1,448,276.32
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.	Inversiones Temporales	106,932,838.69
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.	Depósitos de Fondos de terceros en garantía y/o administración	12,344,116.42
		Bancos/Dependencias y otros	16,729,490.32

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

**155,598,687.10**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Cuentas por cobrar		ALTA	12,327,224.31
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Otros Varios		ALTA	1,665,662.00
	Otros Deudores por programas		ALTA	1,018,171.91
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores		MEDIA	30,321,384.31
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	Préstamos y convenios		MEDIA	90,765,632.28
	Fideicomiso		MEDIA	8,504,027.62
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	IVA acreditable		ALTA	996,584.67

**Derechos a recibir Bienes o Servicios**

**17,064,568.76**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas:		17,064,568.76
	CONSTRUCCIONES Y AGROSERVICIOS S.A. DE C.V.	559,087.61	
	SUMINISTROS Y PROYECTOS HIDRÁULICOS, S.A. DE C.V.	434,465.09	
	Constructora Yeparavo, S.A. de C.V	191,273.26	
	ING. GUSTAVO VILLALOBOS RODELA	1,546,231.92	
	GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI S.A. DE C.V.	632,502.70	
	CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, S.A. DE C.V.	191,465.86	
	CONSTRUNAJA, S.A. DE C.V.	47,943.14	
	LA PENINSULAR COMPAÑÍA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V	12,324,544.81	
	3600955 -PERFORACIONES DE CHIHUAHUA S.A. DE C.V.	537,242.85	
	ANTICIPOS A CONTRATISTAS RECURSOS PROPIOS	599,811.52	
Otros			

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

**149,256.14**

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
----------	-------------	---------------------	---------

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Materiales y suministros de consumo	Identificación Específica	149,256.14
--	-------------------------------------	---------------------------	------------

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

300,938,362.24

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121.02		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045.38	29,938,988.50	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	203,828,865.24		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	32,112,330.60		

Bienes muebles e intangibles

67,645,147.08

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,000,651.75	3,685,911.56	10.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	19,635.80	19,632.80	10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INF	10,620,644.86	7,103,742.51	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	978,960.27	563,102.49	10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	568,225.34	540,714.35	33.33
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	417,037.22	365,470.57	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	3,896,305.82	20.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	512,469.14	502,558.81	20.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	24,866,305.51	14,111,984.62	25.00
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	153,513.90	137,870.95	20.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	23,000.00	23,000.00	20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	265,356.52	92,195.39	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	4,736,416.37	2,277,623.17	10.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	78,026.01	53,582.41	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	381,511.72	299,495.45	10.00
OTROS EQUIPOS	15,198,813.35	6,589,779.36	10.00
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>66,792,673.15</b>	<b>40,272,366.26</b>	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	852,473.93	66,367.08	-
<b>SUMA DE INTANGIBLES</b>	<b>852,473.93</b>	<b>66,367.08</b>	
<b>SUMAS</b>	<b>67,645,147.08</b>	<b>40,338,733.34</b>	

Pasivo

42,193,873.18

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO					-
PROVEEDORES POR PAGAR:					-
Por Adq. de bienes y servicios	527,627.42				527,627.42
CONTRATISTAS POR PAGAR	883,114.97				883,114.97
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	679,288.74				679,288.74
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	647,682.51				647,682.51
Otras cuentas por pagar	1,871,887.61	495,223.14	10,535,385.06		12,902,495.81

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	85,815.15		12,344,129.77	12,429,944.92
OTROS PASIVOS			14,123,718.81	14,123,718.81

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>				<b>5,576,227.67</b>
DERECHOS			1,816.59	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE			3,528,020.25	
APROVECHAMIENTOS			263,300.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:			1,783,090.83	
Varios, bases, recibos y rollos		148,775.35		
Agua Limpia		244,303.00		
Ingresos Laboratorio		1,288,818.35		
Otros ingresos		101,194.13		
<b>PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS</b>				<b>413,816,880.01</b>
Participaciones y aportaciones		233,440,841.13	233,440,841.13	
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:</b>			250,376,038.88	
Aportaciones Juntas Municipales:		219,723,433.29		
JMAS JUAREZ	111,196,438.04			
JMAS CHIHUAHUA	65,704,803.00			
JMAS DELICIAS	9,149,424.07			
JMAS PARRAL	6,523,286.66			
JMAS CUAUHTEMOC	7,744,942.33			
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	3,926,022.57			
JMAS CAMARGO	2,566,835.99			
JMAS MEOQUI	2,035,336.39			
JMAS JIMENEZ	1,579,902.67			
JMAS OJINAGA	1,638,845.03			
OTROS	7,657,596.54			
Aportaciones Juntas Rurales		3,571,137.93		
Aportaciones Otras Juntas y Comités		46,725.00		
Depósitos No Identificados		103,530.90		
Aportaciones Organizaciones Civiles		22,321,501.00		
Otras aportaciones		4,609,710.76		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>			4,603.44	<b>4,603.44</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				<b>217,781,309.20</b>
SERVICIOS PERSONALES			89,464,675.68	
Remuneraciones al Personal Permanente		32,212,124.80		
Remuneraciones al Personal Transitorio		1,480,050.00		
Remuneraciones Adicionales		36,080,868.66		
Seguridad Social		8,866,354.86		
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		10,813,707.48		
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		11,569.88		
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			7,798,869.91	
Materiales de Administración		748,752.39		
Alimentos y Utensilios		316,458.40		
Materiales y Arts de Construcción		503,697.77		
Productos Químicos, farmaceuticos		1,359,653.57		

Combustibles, lubricantes y aditivos	4,067,450.38	
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.	138,163.77	
Herramientas, Refacciones y Accesorios	664,693.63	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		19,844,541.64
Servicios Básicos	1,435,722.34	
Servicios de Arrendamiento	500,610.62	
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	4,604,119.99	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	908,127.78	
Servicios de Instalación, mant y conservación	2,109,625.67	
Servicios de Comunicación Social	247,150.01	
Servicios de Traslado y Viáticos	4,402,494.72	
Servicios Oficiales	16,843.20	
Otros Servicios generales	5,619,847.31	
<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>		96,099,752.85
Transferencias Internas al Sector Público	13,154,506.82	
Transferencias al resto del Sector Público	182,000.00	
Ayudas Sociales	78,922,200.93	
Pensiones y Jubilaciones	3,587,404.58	
Donativos	253,640.52	
<b>ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.</b>		14,570,607.14
Estimación de cuentas incobrables	5,167,944.60	
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,687,046.04	
Depreciación de Bienes Muebles	7,708,569.64	
Amortización de Activos Intangibles	-	
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	7,046.86	
<b>OTROS GASTOS</b>		2,861.98
Otros gastos varios	2,861.98	

**INVERSIÓN PÚBLICA**

**66,563,901.34**

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	
PATRIMONIO GENERADO	482,338,329.26	PROCEDENCIA		MONTO	
		Resultado de Ejercicios Anteriores		- 204,577,292.37	
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		195,052,500.58	

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**EFFECTIVO 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:

	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	1,523,276.32	1,224,894.04
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	106,932,838.69	94,927,636.96

Fondos con afectación específica	12,344,116.42	12,007,758.11
Bancos Dependencias y otros	26,729,490.32	43,772,255.09
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>147,529,721.75</b>	<b>151,932,544.20</b>

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO
Muebles de oficina			
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	16,086.44		16,086.44
Otros mobiliarios y equipos de administración	74,927.00		74,927.00
Equipos y aparatos audiovisuales			
Cámaras fotográficas y de video	53,360.00		53,360.00
Equipo Médico y de Laboratorio			
Instrumental Médico y de Laboratorio			
Vehículos y equipo terrestre	6,990,335.28		6,990,335.28
Carrocerías y remolques	15,900.00		15,900.00
Sistemas de aire acondicionado	47,434.72		47,434.72
Equipo de comunicación y telecomunicación			
Herramientas y máquinas herramienta	31,336.39		31,336.39
Otros equipos	2,063,060.27		2,063,060.27
Software			
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	265,340,562.92		265,340,562.92
<b>SUMAS</b>	<b>274,633,003.02</b>	<b>-</b>	<b>274,633,003.02</b>

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	209,625,969.70	163,564,708.36
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	9,395,615.68	7,648,444.97
Amortización		
Incrementos en las provisiones	5,167,944.60	5,167,944.60
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	9,908.84	16,167.16

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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 2021 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>489,406,373</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
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	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>8,662</b>

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		8,662
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** **489,397,711**

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>487,591,650</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>275,516,118</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	91,013	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	53,360	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	7,006,235	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,141,831	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	214,288,934	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	51,934,744	
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		

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>82,269,678</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,570,607	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	284,508	
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	2,862	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	67,411,702	

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** **294,345,211**

  
C.P. ÁNGEL GONZÁLEZ GRAJEDA  
DIRECTOR FINANCIERO

  
C.P. IRMA ESTELA PÉREZ LOO  
JEFA DE CONTABILIDAD DE INGRESOS Y EGRESOS

  
LIC. LILIANA EDITH VICENTAINER OLIVAS  
JEFA CONTABILIDAD DE PROGRAMAS