

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC, CHIH.  
 Notas a los Estados Financieros  
 a) NOTAS DE DESGLOSE  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 4,583,485	\$ 5,746,917
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 31,000,000	\$ 22,350,000
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	\$
<b>Suma</b>	<b>\$ 35,583,485</b>	<b>\$ 28,096,917</b>

NOTA: El comparativo es contra septiembre 2021

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CUAUHEMOC CHIH , en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN	\$ 230,777
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 1,317,423
BANORTE	\$ 2,451,793
HSBC	\$ 223,806
BANAMEX	\$ 317,130
BANCOMER	\$ 32,657
BANORTE AHORRO EMPLEADOS	\$ 9,900
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,583,485</b>

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CUAUHEMOC CHIH, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER INVERSIONES	\$ 31,000,000
<b>Suma</b>	<b>\$ 31,000,000</b>

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	\$ 1,535,446	\$ 763,249
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	\$ 1,830,790	\$ 2,250,027
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	\$ 4,110,692	\$ 2,482,379
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,476,928</b>	<b>\$ 5,495,655</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	763,248	\$ 0.25
DEUDORES DIVERSOS	2,250,027	\$ 0.75
<b>Suma</b>	<b>3,015,297</b>	<b>\$ 0.75</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de la JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CUAUHEMOC por \$1,830,789.63 principalmente por deudores por concepto de venta de micromedidores, medidores de agua tratata y macromedidores, así como otros deudores que comprende a algunos exempleados que tienen demandada a esta junta y no cobraron sus cheques, así como la deuda de la Junta Rural de Col. Álvaro Obregón \$232,082.28 el cual tiene un convenio y paga \$10,000.00 mensuales.

a) Vencimiento de 90 a 180 días	
b) Vencimiento mayor a 365 días	OTROS DEUDORES \$1,364,625.76 desglosado como sigue \$1,328,432.99 cargo de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya (esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS ), 20,959.84 correspondiente a ex-empleados que tienen demandado a este ente, así como la deuda de la JRAS de Colonia Álvaro Obregón \$232,082.28. En deudores por venta de medidores por \$108,693.96 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 mercancía nunca ingreso a almacén, este adeudo también esta dentro de la demanda de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya.
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, JRAS de Colonia Álvaro Obregón \$282,082.28 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 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.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuautemoc Chih, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios.

a) Vencimiento de 90 a 180 días	OTROS DERECHOS A RECIBIR \$4,110,692.42 (aqui se encuentra el IVA devengado \$ 593,939.41 - IVA por recuperar \$3,514,523.65)
---------------------------------	---

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

ALMACEN \$4,094,838.73

Este ente Junta Municipal de Agua y Sanamiento utiliza el método de promedios en el sistema que maneja el almacén para registrar las entradas y salidas. En el mes de noviembre del 2021 se procedió a mandar el saldo de almacén a sus REAS por autorización de la junta de consejo en acta celebrado el día 14 de Octubre del 2021 en ACUERDO28/ORDINARIO/2021, Numeral 7 saldo que correspondía a años anteriores ya que antes de utilizar el sistema de contabilidad gubernamental todos los productos que entraba al almacén se registraba en esta cuenta y era hasta su salida cuando se registraba en su gasto correspondiente. Ahora con el nuevo sistema todo lo que entra al almacén ya entra etiquetado en su gasto correspondiente. El almacén esta registrado en la cuenta 1151-3-02 con una contracuenta 2112-1-000311, para llevar un mejor control. aunado a esto en el area de contabilidad se maneja un excel donde se manejan las entradas y salidas que se realizaron en el almacen y se concilia con un reporte que genera el sistema de almacen.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 13,045,047	\$ 13,045,047
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 6,687,164	\$ 6,687,164
INFRAESTRUCTURA	\$ 621,685,501	\$ 612,883,582
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 17,428,631	\$ 12,036,674
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 608,238	\$ 608,238
<b>Bienes, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 659,454,581</b>	<b>\$ 645,260,705</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 1,951,830	\$ 1,977,178
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,953,895	\$ 3,758,133
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 100,077	\$ 91,208
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 154,352	\$ 154,352
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 24,137	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,269,764	\$ 8,374,904
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 215,577	\$ 219,077
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 869,980	\$ 884,980
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 99,524	\$ 27,224
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 505,903	\$ 601,920
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$ 1,018,319	\$ 1,009,362
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$ 15,454,160	\$ 13,996,886
OTROS EQUIPOS	\$ 150,575	\$ 155,563
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 33,768,092</b>	<b>\$ 31,250,786</b>
SOFTWARE	\$ 1,847,295	\$ 1,753,037
CONCECIONES Y FRANQUICIAS	\$ 261,678	\$ 257,339
LICENCIAS	\$ 1,429,783	\$ 1,412,708
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8,828	\$ 8,828
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,547,584</b>	<b>\$ 3,431,912</b>
DEP. ACUM. DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 1,341,214	\$ 2,837,858
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 2,830,002	\$ 6,197,272
DEP. ACUM. EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 144,969	\$ 231,856
DEP. ACUM. VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,784,850	\$ 9,566,043
DEP. ACUM. EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 202,706	\$ 523,119
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 153,987	\$ 154,512
DEP. ACUM. SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 7,505	\$ 10,209

DEP. ACUM. MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	7,965	\$	-
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$	244,641	\$	720,193
DEP. ACUM. OTROS	\$	65,866	\$	181,517
DEP. ACUM. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$	662,371	\$	1,385,150
DEP. ACUM. HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$	11,639,675	\$	21,829,519
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$</b>	<b>24,085,750</b>	<b>\$</b>	<b>43,637,247</b>
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>61,401,426</b>	<b>\$</b>	<b>78,319,945</b>

NOTA: El comparativo es contra septiembre del 2021

**Pasivo**

PASIVO \$104,449,027.23 En este rubro se encuentran la cuentas por pagar a corto plazo \$17,111,339.20 (Servicios personales por pagar a c.p. \$1,132,166.50 Proveedores \$7,528,617.66 siendo \$3,433,778.83 de porvedores en si y \$4,094,838.73 son la contracuenta de almacén 2112-1-000311. El pago a proveedores se realiza mensualmente. En la cuenta de de transferencias otorgadas a C.P. \$2,279,232.81 son los pagos del 5% y DFE, Retenciones. En la cuenta de retenciones contribuciones por pagar a C.P. \$5,741,022.11 aquí es donde se registran las retenciones por pensiones alimenticias, IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR como iva por pagar y retenciones de isr por honorarios, sueldos y salarios, en la partida de Otros pasivos a corto plazo \$584,279.10 aquí se registran los anticipos de cajas externas e internas. PASIVO NO CIRCULANTE \$ 86,753,408.93 que se compone de Otros documentos por pagar a L.P. \$49,797,093.64 se encuentra un saldo muy antiguo de una deuda ante Gobierno del Estado de Chihuahua \$5,958,765.98 deuda que se generó en la administración anterior para realizar pagos al IMSS, adeudos con la Junta Central de Agua y Saneamiento por una planta de tratamiento \$38,022,391.27, un vactor \$5,489,803.96 y programa habitat \$326,132.43 y Otras Provisiones a Largo Plazo \$37,399,675.22 donde se encuentra un adeudo con la Junta Central de Agua y Saneamiento por las cuotas del 5% \$4,805,215.10 y a la Comisión Nacional de agua por concepto de Derechos Federales de Extracción \$32,151,100.19

<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	Dentro de la cuenta de Otros pasivos a corto plazo \$17,695,618.30 se encuentran saldos de depósitos no identificados en conciliaciones bancarias y para depurarlas se envían a estas cuentas acreedoras, cuando se identifican los depósitos se cancelan o bien si pasado mucho tiempo y nadie reclama estas cuentas se depuran.
d) Vencimiento mayor a 365 días	Documentos por pagar a largo plazo se encuentra una deuda con Gobierno del estado de Chihuahua \$5,958,765.98 deuda que se contrajo en años anteriores, en Otros Documentos por Pagar a LP se encuentra la deuda adquirida con la Junta Central de Agua y Saneamiento de Chihuahua \$43,838,327.66 por la planta de tratamiento \$38,022,391.27, compra de vactor \$5,489,803.96 y Programa Habitat \$326,132.43 y en la cuenta de Otras Provisiones a LP \$37,399,675.22 se encuentra el adeudo por el 5% a la Junta Central \$5,248,575.03 que mes a mes se liquida mas el 50% de cada mes atrasado y por la aportación a Comisión Nacional del Agua \$32,151,100.19 por concepto de Derechos Federales de Extracción
Factibilidad del pago de dichos pasivos	En la cuenta de otras Provisiones a L.P.: se deben principalmente 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, vactor y programa habitat. Con respecto a la deuda con la Conagua del 2019 a la fecha se paga en tiempo y forma ya sea de forma mensual o trimestral y se esta buscando la forma para pagar los DFE de años anteriores.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y

contabilizadas al 31 de diciembre del 2021 correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 17,695,618	\$ 23,709,359
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 86,753,409	\$ 89,955,340
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 104,449,027</b>	<b>\$ 113,664,700</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	\$ 1,132,167
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,528,618
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,279,233
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,741,022
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 430,300
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 584,279
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 17,695,618</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan cada mes; RCV que se paga bimestralmente; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en julio;

**Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido por el 5% que se le paga a la Junta Central de Agua y Saneamiento de Chihuahua mes a mes y los Derechos Federales de Extracción que se pagan trimestralmente.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados por las cajas externas, así como los anticipos de agua y los depositos no identificados en conciliaciones.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones con esta Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc Chih, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 49,797,094
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 36,956,315
<b>Suma de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$ 86,753,409</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Son los ingresos por servicio de agua, alcantarillado y saneamiento pagados a tiempo, así como el rezago, se incluyen 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, alcantarillado y saneamiento, suspensión de servicios, cuotas por reconexión, ingresos por proceso por permisos y cuotas.

Desglosados de la siguiente manera:

Concepto	2022
DERECHOS	\$ 182,639,380
PRODUCTOS	\$ 1,661,874
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,872,897
<b>Suma de ingresos</b>	<b>\$ 188,174,151</b>

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones*

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 8,160,484
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>\$ 8,160,484</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicación de cuentas

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:** Se clasifica en \* **SERVICIOS PERSONALES** que incluyen los sueldos y salarios a personal de base, eventuales, remuneraciones adicionales que incluye la prima vacacional, dominical, horas extraordinarias, compensaciones, incentivos de productividad \*Seguridad Social que incluye las aportaciones al IMSS, a partir de este año se paga el 5% de aportaciones para el fondo de vivienda (que se les 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. **MATERIALES Y SUMINISTROS:** Estos se clasifican en \*Material de Administración y Suministros, aquí se registra la compra de toda la papelería y equipo menor de oficina \*Material de Limpieza, \*Impresiones oficiales, \*Cartuchos y Toner, \*Alimenticios y Utensilios que a su vez se divide en Productos alimenticios y utensilios para el servicio de la alimentación, \*Material y Artículos de construcción y reparación donde se contabilizan todos los gastos para comprar productos para la reparación de calles, mantenimiento de edificio, mantenimiento de tomas, alcantarillado, etc., \*Productos Químicos Básicos se registran las compras de medicinas para el botiquín, el ácido sulfúrico \*Otros productos químicos donde se registra el cloro e hipoclorito, la bacteria bacteriovir \*Combustibles y lubricantes donde se registra la compra de gasolina, diesel, lubricantes y aditivos, \*Vestuario, Blancos prendas de seguridad, -Herramientas y accesorios menores de equipo de computo y tecnología de la información como cable, reguladores, switch, disco solidos, etc. \*Herramientas y Refacciones menores que se divide en herramientas menores donde se contabilizan la compra de gabetas, cinceles, tijeras para cortar tubo, etc. ,Herramientas y refacciones menores de equipo de transporte como las llantas, tornillos, repuestos de bombas, etc -Refacciones de maquinaria y otros equipos como el servicio para retors, cajas de dirección , bolsas de aire, bandas etc., -Refacciones y accesorios a infraestructura donde se registran las refacciones para las tomas domiciliarias, refacciones a macro y micro , refacciones y accesorios para la instalación de medidores -Refacciones y accesorios a infraestructura de alcantarillado, donde se registran las refacciones para el sistema de tratamiento, refacciones para alcantarillado, mantenimiento a la planta, -Refacciones y accesorios de eq. de radio y comunicación como la compra de antenas, telefonos inhalámbricos y bridas para sujeción de retenida, -Refacciones y accesorios de equipo de cloración como las bombas dosificadoras de líquidos, interruptor, mantenimiento al eq. de cloración, -Refacciones y accesorios eq. de bombeo e intalación eléctrica como contactor de 50amp, material e intalación de base para bombeo, -Materiales para bacheo como el concreto, discos diamante, etc. **SERVICIOS GENERALES** se clasifican en: \*Servicios Básicos como la energía eléctrica que es uno de los rubros que mas gasto se genera, el gas, la telefonía tradicional , servicios de acceso a redes, servicios postales, servicios integrales, \*Servicios de arrendamiento aquí se registran las rentas de pozos que este ente tiene, ya que por la falta de agua es necesario arrendar pozos para el abastecimiento de agua potable, \*Servicios Legales de donde se registran los honorarios de los comisarios de la función pública, de los auditores externos, así como el pago al despacho que recupera el iva a favor, \*Servicios de Capacitación pago de honorarios por elaboración de acta de consejo , \*Servicio de vigilancia a la planta tratadora y oficinas \*Servicios de Laboratorio donde se registran los análisis de agua por parte de la JCAS, \*Servicios Financieros donde se registran las comisiones bancarias, \*Fletes y Maniobras por reparación de cubiertas y tazones, maniobra de gruas, \*Seguros de Vehículos, \*Gastos de Ejecución , \*Servicios de Instalación, reparación que a su vez de divide en -Conservación y mantenimiento menor de inmuebles por pintura y mano de obra, --Reparación instalación y mantenimiento de eq. de computo y tecnología por mantenimiento a impresoras y computadoras, -Reparación y mantenimiento de equipo de transporte por lavados, cambios de aceite, filtros , retenes, etc. , -Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria y otros equipos y herramientas como compra de pernos, servicios a retro, cables y conexiones, etc. , -Servicio de Fumigación y Jardinería, -Reparación, mantenimiento y conservación de infraestructura hidráulica, -Reparación y mantenimiento infraestructura Alcantarillado, -Reparación y Mantenimiento de Equipo de Bombeo, \*Servicios de Comunicación. \*Servicio de Traslado donde se registra la alimentación, peajes y estacionamientos del personal por viáticos, \*Reuniones oficiales donde se contabiliza los gastos cuando se realizan reuniones con la gente de la Junta Central o bien reuniones con otras juntas para mesas de trabajo, etc.\*Otros Servicios Generales aquí se registran los gastos por impuestos y derechos como son el 5% y DFE , las multas y accesorios. **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS** en esta cuenta se registran los apoyos a comunidades varias, **OTROS GASTOS Y PERDIDAS** donde se registran las depreciaciones a partir de este año.

Desglosados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 49,021,922.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 30,578,533.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 74,416,916.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 13,291,748.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,726,616.00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 170,035,735.00</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 19,397,475.05	11%
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 31,301,181.24	18%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 57,020,679.21	34%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1 El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación es como sigue:

ORIGEN

Concepto	2022	2021
Derechos	\$ 182,639,380	\$ 160,907,566
Productos	\$ 1,661,874	\$ 235,344
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 3,872,897	\$ 5,615,288
Transferencias	\$ 8,160,484	\$ 11,589,227
<b>TOTAL ORIGEN</b>	<b>\$ 196,334,635</b>	<b>\$ 178,347,426</b>

APLICACIÓN

2

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	\$ 49,021,922	\$ 39,944,603
Materiales y Suministros	\$ 30,578,533	\$ 21,561,492
Servicios Generales	\$ 74,416,916	\$ 67,198,845
Transferencias a Resto del Sector Público	\$ 13,291,748	\$ 8,552,112
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 2,726,616	\$ 12,551,733
<b>TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>\$ 170,035,736</b>	<b>\$ 149,808,785</b>

En la aplicación de los recursos en este estado financiero los importes el sistema lo toma en el momento pagado y en la balanza en el momento devengado es por eso que existe una discrepancia entre

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

\$ 26,298,900	\$ 28,538,640
---------------	---------------

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

APLICACIÓN

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
BIENES MUEBLES  
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN

\$ 3,333,086	\$ 6,466,137
\$ -	\$ 2,825,513
\$ 3,316,011	\$ 3,479,978
\$ 17,075	\$ 160,646

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

\$ (3,333,086)	\$ (6,466,137)
----------------	----------------

Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

DURANTE ESTE TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE 2022 NO SE HAN REALIZADO OBRAS POR ADMINISTRACIÓN: PERO SE ADQUIRIERON BIENES MUEBLES POR UN MONTO DE \$782,282.32 COMO SE DESCRIBEN A CONTINUACIÓN:



EQ DE COMPUTO	IMPRESORA HP LASER JET PRO gaby	\$9,784
	ESCANER HP PRO N400 (LIZET)	\$16,940
	LAPTOP LENOVO (PATY RICO)	\$8,189
	ESCANER HP PRO N400 (CANDY)	\$16,940
	LAPTOP ACER ASPIRE (CANDY)	\$10,957
	PROYECTOR BENQ	\$13,707
	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP MONITOR 23.8 PULGAD	\$26,148
	COMPUTADORA PORTATIL HP 250GB	\$24,618
EQ DE TRANSPORTE	NISSAN VERSA SENSE 2022	\$261,983
	NISSAN PICK UP MP 300	\$393,017

Se detallan los bienes muebles e inmuebles con su monto global acumulado a diciembre 2022 al momento pagado ya que es como se presenta los importes en este flujo de efectivo. Contablemente los importes se reflejan al momento devengado.

1. Bienes Muebles	3,316,011
2. Bienes Inmuebles	0
3. Activos Intangibles	17,075

Se describen los bienes muebles desglosados al momento pagado acumulado de enero a diciembre 2022

BIENES MUEBLES	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 31,168
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 215,664
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 8,869
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,469,872
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 8,958
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 72,300
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$ 1,509,180
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$ 17,075
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,333,086</b>

Se describen los bienes muebles desglosados al momento devengado acumulado de enero a diciembre 2022 como se refleja en la balanza de comprobación

BIENES MUEBLES	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 31,168
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 280,136
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 8,869

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	1,469,872
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$	8,958
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$	72,300
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$	1,509,180
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$	17,075
<b>TOTAL</b>	\$	<b>3,397,559</b>

Se describen como estan desglosados los bienes inmuebles, muebles e intangibles acumulado a diciembre en contabilidad.

<b>BIENES INMUEBLES</b>	
TERRENOS	\$ 13,045,047
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 6,687,164
INFRAESTRUCTURA	\$ 621,685,501
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 17,428,631
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 608,238
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 659,454,581</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 1,951,830
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,953,895
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 100,077
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 154,352
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 24,137
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,269,764
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 215,577
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 869,980
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 99,524
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 505,903
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$ 1,018,319
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$ 15,454,160
OTROS EQUIPOS	\$ 150,575
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33,768,092</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
SOFTWARE	\$ 1,847,295
CONCECIONES Y FRANQUICIAS	\$ 261,678
LICENCIAS	\$ 1,429,783
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8,828
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,547,584</b>

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2022	2021
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 24,085,750	\$ 43,637,247
Amortización		
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		

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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
 JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 196,334,635</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 196,334,635</b>

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2022  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 171,473,338</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>\$ 5,995,816</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 2,598,258
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 320,173
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1,469,872
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,590,438
2.9 Activos Biológicos	\$ -

2.10 Bienes Inmuebles	\$	-
2.11 Activos Intangibles	\$	17,075
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	-
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	\$	-
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	\$	<b>2,726,616</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	2,726,616
3.2 Provisiones	\$	-
3.3 Disminución de Inventarios	\$	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-
3.6 Otros Gastos	\$	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	\$	<b>168,204,138</b>

  
 LIC. MIGUEL ÁNGEL LÓPEZ GRANADOS  
 DIRECTOR EJECUTIVO

  
 LIC. CÉSAR AUGUSTO MARTÍNEZ LÓPEZ  
 DIRECTOR FINANCIERO