

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO

Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre de 2022

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

702,379,012.89

Efectivo y Equivalentes

236,993,779.97

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	30,000.00
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para el ente.	Bancos/Tesorería	603,338.43
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.	Inversiones Temporales	186,448,323.46
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	150,711.54
		Bancos/Dependencias y otros	49,761,406.54

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

148,803,686.45

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN		FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Cuentas por cobrar		ALTA	22,327,224.31
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Otros Varios		ALTA	1,743,205.05
	Otros Deudores por programas		ALTA	973,005.11
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores		MEDIA	24,118,718.06
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	Préstamos y convenios		MEDIA	89,721,171.38
	Fideicomiso		MEDIA	8,730,388.53
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	IVA acreditable		ALTA	1,189,974.01

Derechos a recibir Bienes o Servicios

25,636,957.12

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas:		25,636,957.12
	CONSTRUCCIONES Y AGROSERVICIOS S.A. DE C.V.	1,576,549.40	
	ALMAA HIDRÁULICA AVANZADA, S.A. DE C.V.	785,998.96	
	ING. JORGE ARTURO MORALES RODRÍGUEZ	474,492.49	
	ING. GUSTAVO VILLALOBOS RODELA	951,247.12	
	GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI S.A. DE C.V.	3,748,790.83	
	CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, S.A. DE C.V.	191,465.86	
	LA PENINSULAR COMPAÑÍA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	4,489,804.55	
	CIE UBICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE PROYECTOS, S.A. DE C.V.	279,339.69	
	CIE CONSTRUCTORA YEPARAVO, S.A. DE C.V.	1,367,285.56	
	CIE GALAZ PERFORACIONES Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	2,279,163.38	
	UBICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE PROYECTOS, S.A. DE C.V.	618,779.23	
	ING. IVÁN NOÉ SIMENTAL ORTEGA	2,410,190.50	
	C Y P CRUZ SÁENZ, S.A. DE C.V.	146,191.32	
	CIE CONSTRUCCIONES Y AGROSERVICIOS, S.A. DE C.V.	638,733.64	
	CIE PABLO ABES MUÑOZ	580,003.09	
	APSA INGENIERÍA, S.A. DE C.V.	71,288.51	
	GRUPO SANTONE, S.A. DE C.V.	2,196,515.99	
	CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.	1,739,351.88	
	CIE ARV PROYECTOS, S.A. DE C.V.	554,524.27	
PERFORACIONES DE CHIHUAHUA S.A. DE C.V.	537,242.85		

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

118,402.59

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Materiales y suministros de consumo	Identificación Específica	118,402.59

Otros activos Circulantes

1,545.60

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

Estimación por pérdida o deterioro de Activos

16,365,157.90

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	Estimaciones para cuentad incoobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	Identificación específica acumulada	16,365,157.90

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

304,028,400.66

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121.02		10.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045.38	31,626,034.54	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	207,825,184.80		3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	31,206,049.46		3.33

Bienes muebles e intangibles

83,827,669.04

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACIÓN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,020,267.35	3,831,123.43	10.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	19,635.80	19,632.80	10.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INF	12,121,335.70	9,756,089.71	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,012,315.81	640,616.89	10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	604,877.20	555,515.94	33.33
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	487,308.86	401,470.73	33.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	68,208.00	9,396.00	20.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,979,630.39	3,923,086.06	20.00
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	512,469.14	505,389.25	20.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	30,866,151.98	18,368,093.36	25.00
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	186,086.70	145,026.15	20.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	23,000.00	23,000.00	20.00
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	356,377.64	122,411.90	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	4,278,385.37	3,653,632.28	10.00
EQUIPO DE UTENILIAJÓN ELÉCTRICA	149,693.84	80,510.07	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	430,372.85	315,859.82	10.00
OTROS EQUIPOS	22,714,645.28	7,727,939.73	10.00
SUMA DE BIENES MUEBLES	82,320,561.51	48,957,788.78	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	1,507,107.53	82,447.32	
SUMA DE INTANGIBLES	1,507,107.53	82,447.32	
SUMAS	83,827,669.04	49,040,236.10	

Pasivo

46,806,256.56

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	800.00	-	-	-	800.00
PROVEEDORES POR PAGAR	7,527,427.04	-	-	-	7,527,427.04
CONTRATISTAS POR PAGAR	15,348,084.23	-	-	-	15,348,084.23
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,927,124.40	-	-	-	2,927,124.40
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	815,281.96	-	-	-	815,281.96
Otras cuentas por pagar	5,761,137.21	-	-	-	5,761,137.21
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	85,815.15	-	-	154,507.66	240,322.81
OTROS PASIVOS	-	14,186,078.91	-	-	14,186,078.91

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN			15,086,569.62	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		12,928,580.21		
APROVECHAMIENTOS		383,382.89		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:		1,774,606.52		
Varios, bases, recibos y rollos		155,452.29		
Agua Limpia		195,546.00		
Ingresos Laboratorio		1,313,654.29		
Otros ingresos		109,953.94		
PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS			416,310,331.44	
Participaciones, aportaciones, convenios		144,279,821.00	144,279,821.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:			272,030,510.44	
Aportaciones Juntas Municipales:		254,685,198.20		
JMAS JUAREZ	132,068,440.62			
JMAS CHIHUAHUA	73,326,257.00			
JMAS DELICIAS	12,122,424.96			
JMAS PARRAL	7,026,517.67			
JMAS CUAUHTEMOC	9,370,099.55			
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	3,849,859.56			
JMAS CAMARGO	2,654,963.29			
JMAS MECQUI	3,219,211.56			
JMAS JIMENEZ	889,110.26			
JMAS OJINAGA	1,913,423.23			
OTROS	8,244,890.50			
Aportaciones Juntas Rurales		4,044,450.32		
Aportaciones Otras Juntas y Comités		10,768.43		
Depósitos No Identificados		69,674.54		
Aportaciones Organizaciones Civiles		1,678,499.00		
Aportaciones por Convenios		11,541,919.95		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			12,381,917.53	
			12,381,917.53	443,778,818.89
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
SERVICIOS PERSONALES			208,387,773.41	
Remuneraciones al Personal Permanente		98,962,377.20		
Remuneraciones al Personal Transitorio	34,610,307.08			
Remuneraciones Adicionales	3,979,788.54			
Seguridad Social	40,943,324.85			
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,142,375.97			
MATERIALES Y SUMINISTROS			9,868,529.00	
Materiales de Administración	1,327,846.58			
Alimentos y Utensilios	482,513.76			
Materiales y Arts de Construcción	398,031.21			
Productos Químicos, farmaceuticos	1,990,348.40			
Combustibles, lubricantes y aditivos	4,855,496.22			
Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.	132,556.55			
Herramientas, Refacciones y Accesorios	681,736.28			
SERVICIOS GENERALES			30,216,824.66	
Servicios Básicos	1,565,446.46			
Servicios de Arrendamiento	1,872,505.65			
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	12,090,044.44			
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,003,530.50			
Servicios de instalación, mant y conservación	6,323,655.44			
Servicios de comunicación social	554,712.00			
Servicios de Traslado y Viáticos	5,486,040.10			
Servicios Oficiales	60,819.99			
Otros Servicios generales	1,260,070.08			
TRANSFERENCIAS INTERNAS			56,475,817.11	
Transferencias Internas al Sector Público	25,691,397.28			
Transferencias al resto del Sector Público	207,700.00			
Ayudas Sociales	26,054,467.02			
Pensiones y jubilaciones	4,522,252.81			
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.			12,864,213.36	
OTROS GASTOS			12.08	
Otros gastos varios	12.08			
INVERSIÓN PÚBLICA			12,734,287.81	221,122,061.22

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	89,430,308.59	AUMENTO	APORTACIONES	72,229,104.03	89,430,308.59
		AUMENTO	DONACIONES	17,201,204.56	
CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES			IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
PATRIMONIO GENERADO		PROCEDECENCIA		MONTO	27,573,403.88
		Resultado de Ejercicios Anteriores		195,052,500.58	
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		222,625,904.46	117,003,712.47

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:

	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	633,338.43	1,523,276.32
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	186,448,323.46	106,932,838.69
Fondos con afectación específica	150,711.54	12,344,116.42
Bancos Dependencias y otros	49,761,406.54	26,729,490.32
Total de Efectivo y Equivalentes	236,993,779.97	147,529,721.75

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
Muebles de oficina	23,709.24		23,709.24
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,561,358.84		1,561,358.84
Otros mobiliarios y equipos de administración	33,355.54		33,355.54
Equipos y aparatos audiovisuales	66,231.86		66,231.86
Cámaras fotográficas y de video	70,271.64		70,271.64
Otro mobiliario	58,812.00		58,812.00
Equipo Médico y de Laboratorio	16,921.00		16,921.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	-		-
Vehículos y equipo terrestre	6,322,200.78		6,322,200.78
Carrocerías y remolques	32,572.80		32,572.80
Sistemas de aire acondicionado	91,021.12		91,021.12
Equipos de generación eléctrica	61,467.63		61,467.63
Equipo de comunicación y telecomunicación	41,968.80		41,968.80
Herramientas y máquinas herramienta	48,861.13		48,861.13
Otros equipos	7,515,831.93		7,515,831.93
Software	658,833.60		658,833.60
Licencias informáticas e intelectuales	481,382.04		481,382.04
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	137,346,189.66		137,346,189.66
SUMAS	154,430,989.61		154,430,989.61

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

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	222,625,904.46	209,625,969.70
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	10,710,902.11	9,395,615.68
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	2,153,310.25	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	13.19	9,908.84

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 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		443,776,819
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		443,776,819

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)		381,649,897
2. Menos egresos presupuestarios no contables		166,220,891
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0
2.2 Materiales y Suministros	0	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,616,424	1,616,424
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	195,316	195,316
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	16,921	16,921
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	6,354,774	6,354,774
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
2.9 Activos Biológicos	7,759,151	7,759,151
2.10 Bienes Inmuebles	0	0
2.11 Activos Intangibles	0	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,140,216	1,140,216
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	100,173,724	100,173,724
2.15 Compra de Títulos y Valores	37,172,465	37,172,465
2.16 Concesión de Préstamos	0	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,789,701	1,789,701
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		12,864,226
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,864,213	12,864,213
3.2 Provisiones	0	0
3.3 Disminución de inventarios	0	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
3.6 Otros Gastos	12,08	12,08
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		208,263,432

C.P. HORACIO GRANADOS GÓMEZ
DIRECTOR FINANCIERO

CP. AGUSTÍN ALBERTO AULA VILLALBOS
SUBDIRECTOR FINANCIERO