

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC, CHIH.  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
AL 31 DICIEMBRE DEL 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

El monto disponible en bancos

	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 168,999.00	\$ 167,000
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,862,944.00	\$ 4,583,485
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 25,000,000.00	\$ 31,000,000
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	\$
<b>Suma</b>	<b>\$ 31,031,943</b>	<b>\$ 35,750,485</b>

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN	\$ 95,349
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 2,242,798
BANORTE	\$ 2,560,617
HSBC	\$ 115,091
BANAMEX	\$ 430,245
BANCOMER	\$ 373,919
SANTANDER CONVENIO	\$ 32,221
BANCO AZTECA	\$ -
AHORRO EMPLEADOS	\$ 12,704
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,862,944</b>

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CUAUHTEMOC 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	\$ 25,000,000
<b>Suma</b>	<b>\$ 25,000,000</b>

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

Concepto	2023	2022
a) CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	\$ 1,350,450	\$ 1,535,446
b) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	\$ 3,119,060	\$ 1,830,790
c) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	\$ 11,402,113	\$ 4,110,692
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,871,623</b>	<b>\$ 7,476,928</b>

a) Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por los saldos de las cajas recaudadoras externas

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 \$3,119,060 principalmente por deudores por concepto de venta de micromedidores, medidores de agua tratata y macromedidores, asi como otros deudores que comprende a algunos exempleados que tienen demandada a esta junta y no cobraron sus cheques, asi como la deuda de la Junta Rural de Col. Álvaro Obregón \$152,082 el cual tiene un convenio y paga \$10,000.00 mensuales.

i) Vencimiento de 90 a 180 días	
ii) Vencimiento mayor a 365 días	OTROS DEUDORES \$2,688,525 desglosado como sigue \$1,328,433 cargo de la exfuncionaria Aracely Corral Lozoya (esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS ), tambien lo integra una solicitud que se hizo a la Secretaría de Hacienda en CONANGUA para la devolucion por concepto de "pago de lo indevido" por la cantidad de \$1,325,357.00, asi como deudas de exempleados.
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 \$152,082 y la solicitud del pago de lo indevido a CONAGUA POR \$1,325,357,000

c) 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 Cuauhemoc 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 \$11,402,113, aqui se encuentra el IVA devengado \$ 763,224 - IVA por recuperar \$10,638,890)
---------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

ALMACEN \$6,294,890.00

Este ente Junta Municipal de Agua y Sanemiento 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 correspondia a años anteriores ya que antes de utilizar el sistema de contabilidad gubernamental todos los productos que entraba al almacen 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	2023	2022
TERRENOS	\$ 13,045,047	\$ 13,045,047
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 6,687,164	\$ 6,687,164
INFRAESTRUCTURA	\$ 637,403,720	\$ 621,685,501
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 17,428,631	\$ 17,428,631
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ -	\$ 608,238
<b>Bienes, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 674,564,563</b>	<b>\$ 659,454,581</b>

#### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 1,997,347	\$ 1,951,830
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 4,140,889	\$ 3,953,895
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 100,077	\$ 100,077
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 195,239	\$ 154,352
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 67,214	\$ 24,137
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 12,679,135	\$ 9,269,764
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 215,577	\$ 215,577
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 2,650,653	\$ 869,980
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 187,364	\$ 99,524
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 756,083	\$ 505,903
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$ 1,018,319	\$ 1,018,319
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$ 18,788,399	\$ 15,454,160
OTROS EQUIPOS	\$ 150,575	\$ 150,575
MAQUINARIA INDUSTRIAL	\$ 103,436	\$ -
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 43,050,306</b>	<b>\$ 33,768,092</b>
SOFTWARE	\$ 1,909,839	\$ 1,847,295
CONCECIONES Y FRANQUICIAS	\$ 261,678	\$ 261,678
LICENCIAS	\$ 1,429,783	\$ 1,429,783
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8,828	\$ 8,828
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,610,128</b>	<b>\$ 3,547,584</b>
DEP. ACUM. DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 1,482,128	\$ 1,341,214
DEP. ACUM. DE EQ. DE COMPUTO	\$ 3,600,440	\$ 2,830,002
DEP. ACUM. DE EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 156,552	\$ 144,969
DEP. ACUM. DE EQ. DE TRANSPORTE	\$ 7,921,150	\$ 6,784,850
DEP. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	\$ 12,312,329	\$ 202,706
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 314,778	\$ 153,987
DEP. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$ 292,974	\$ 7,505
DEP. ACUM. DE OTROS	\$ 80,924	\$ 7,965
DEP. ACUM. DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 215,161	\$ 244,641
DEP. ACUM. DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 764,203	\$ 65,866
DEP. ACUM. DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$ 19,871	\$ 662,371
DEP. ACUM. DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 27,880	\$ 11,639,675
DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQ. INDUSTRIAL	\$ 1,943	\$ -
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$ 27,190,332</b>	<b>\$ 24,085,750</b>

#### Pasivo

El pasivo de este ente 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 2023 correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 23,241,628	\$ 17,695,618
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 84,240,668	\$ 86,753,409
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 107,482,296</b>	<b>\$ 104,449,027</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	\$ 2,795,869
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,408,606
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,534,384
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,630,208
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,716,780
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 437,549
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 718,233
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 23,241,628</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, asi 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	2023
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 49,770,961
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 34,469,707
<b>Suma de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$ 84,240,668</b>

PASIVO NO CIRCULANTE \$ 84,240,668: que se compone de: Otros documentos por pagar a l. P. \$49,770,961 los cuales estan integrados por un saldo muy antiguo de una deuda ante Gobierno del Estado de Chihuahua

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 94,240,000, que se compone de otros documentos por pagar a L.F. \$49,770,901 los cuales están integrados por un saldo muy antiguo de una deuda ante Gobierno del Estado de Chihuahua \$5,958,766 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, un vector \$5,489,804. En la cuenta de Provisiones a Largo Plazo \$34,469,707 donde se encuentra un adeudo con la Junta Central de Agua y Saneamiento por las cuotas del 5% \$2,318,607 (al cual se le realiza un abono mensualmente con el fin de pagar esa deuda), y a la Comisión Nacional de agua por concepto de Derechos Federales de Extracción \$32,151,100.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**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	2023
DERECHOS	\$ 205,846,180
PRODUCTOS	\$ 2,964,947
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,278,923
<b>Suma de ingresos</b>	<b>\$ 214,090,050</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, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 11,496,548
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>\$ 11,496,548</b>

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**      **\$ 225,586,598**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**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 bactovir \*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, swich, 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 retros, 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 inalambricos y bridas para sujeción de

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	2023
SERVICIOS PERSONALES	\$ 54,346,575
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 30,102,054
SERVICIOS GENERALES	\$ 96,652,954

	\$ 181,101,583

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 1,932,393
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$ 14,752,241
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
AYUDAS SOCIALES	
PENSIONES Y JUBILACIONES	
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	
DONATIVOS	
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	
	\$ 16,684,634

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023
PARTICIPACIONES	\$ -
APORTACIONES	\$ -
CONVENIOS	\$ -
	\$ -

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	2023
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
COSTO POR COBERTURAS	\$ -
APOYOS FINANCIEROS	\$ -
	\$ -

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 3,104,582
PROVISIONES	\$ -
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	
OTROS GASTOS	
	\$ 3,104,582

Inversión Pública

Concepto	2023
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ -
	\$ -

	\$	-
	\$	-

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**      \$ 200,890,799

**Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

\$ 24,695,799

**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	2023		2022	
Derechos	\$	205,846,180	\$	182,639,380
Productos	\$	2,964,947	\$	1,661,874
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$	5,278,923	\$	3,872,897
Transferencias	\$	23,285,262	\$	8,160,484
<b>TOTAL ORIGEN</b>	\$	<b>237,375,312</b>	\$	<b>196,334,635</b>

**APLICACIÓN**

Concepto	2023		2022	
Servicios Personales	\$	51,683,731	\$	49,021,922
Materiales y Suministros	\$	30,993,995	\$	30,578,533
Servicios Generales	\$	95,997,060	\$	74,416,916
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público	\$	1,932,393	\$	13,291,748
Transferencias Al Resto Del Sector Público	\$	12,725,202		
Otras Aplicaciones de Operación	\$	27,052,473	\$	2,726,616
<b>TOTAL APLICACIÓN</b>	\$	<b>220,384,854</b>	\$	<b>170,035,736</b>

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

\$	16,990,458	\$	10,819,654
----	------------	----	------------

**FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**ORIGEN**

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

\$	-	\$	-
\$	-	\$	-
\$	-	\$	-
\$	-	\$	-

**APLICACIÓN**

\$	21,709,000.00	\$	3,333,085.90
----	---------------	----	--------------

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

\$	12,283,827.00	\$	-
\$	9,282,213.00	\$	3,316,010.90
\$	142,960.00	\$	17,075.00

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-\$	21,709,000.00	-\$	3,333,085.90
-----	---------------	-----	--------------

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

-\$	4,718,542.26	\$	7,486,568.30
-----	--------------	----	--------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO

\$	35,750,484.98	\$	28,263,916.68
----	---------------	----	---------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

\$	31,031,942.72	\$	35,750,484.98
----	---------------	----	---------------

2

<b>Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	DURANTE ESTE TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE 2023 NO SE HAN REALIZADO OBRAS POR ADMINISTRACIÓN: PERO SE ADQUIRIERON BIENES MUEBLES POR UN MONTO DE \$1,956,988 COMO SE DESCRIBEN A CONTINUACIÓN:
-------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

EQUIPO DE COMPUTO	\$26,746
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$41,379
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$77,500
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$33,190
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$250,180
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA	\$1,099,500
TOTAL	\$1,528,495

Se describen los bienes muebles desglosados al momento pagado acumulado de a diciembre 2023

BIENES MUEBLES	
----------------	--



MOBILIARIO Y EQUIPO	\$	1,997,347
EQUIPO DE COMPUTO	\$	4,240,966
EQUIPO DE LABORATORIO	\$	195,239
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	12,679,135
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	\$	18,788,399
MAQUINARIA Y EQ. DE CONSTRUCCIÓN	\$	2,650,653
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$	187,364
EQUIPO COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	\$	756,083
EQ. DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	215,577
EQUIPO DE ENERGIA ELECTRICA	\$	1,018,319
OTROS	\$	150,575
MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	67,214
MOB. Y EQ. INDUSTRIAL	\$	103,436
	\$	<u>43,050,306</u>

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	\$	637,403,720
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$	17,428,631
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$	-
<b>TOTAL</b>	\$	<u>674,564,563</u>
<b>BIENES MUEBLES</b>		
MOBILIARIO Y EQUIPO	\$	1,997,347
EQUIPO DE COMPUTO	\$	4,240,966
EQUIPO DE LABORATORIO	\$	195,239
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	12,679,135
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	\$	18,788,399
MAQUINARIA Y EQ. DE CONSTRUCCIÓN	\$	2,650,653
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$	187,364
EQUIPO COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	\$	756,083
EQ. DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	215,577
EQUIPO DE ENERGIA ELECTRICA	\$	1,018,319
OTROS	\$	150,575
MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	67,214
MOB. Y EQ. INDUSTRIAL	\$	103,436
	\$	<u>43,050,306</u>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
SOFTWARE	\$	1,990,254
CONCECIONES Y FRANQUICIAS	\$	261,678
LICENCIAS	\$	1,429,783
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	8,828
<b>TOTAL</b>	\$	<u>3,690,543</u>

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

	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 27,190,332	\$ 24,085,750
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 31 Diciembre 2023  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	\$ 237,375,312
<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>	\$ 237,375,312

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHEMOC  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 Diciembre 2023  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	\$ 223,472,075
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	\$ 24,802,114
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 908,299
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 232,511

2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	43,077
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	40,888
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	3,409,371
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	5,556,367
2.9 Activos Biológicos	\$	-
2.10 Bienes Inmuebles	\$	-
2.11 Activos Intangibles	\$	142,960
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	11,869,134
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	\$	2,599,508
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	\$	<b>3,104,582</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	3,104,582
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>201,774,544</b>

LIC. MIGUEL ÁNGEL LÓPEZ GRANADOS  
DIRECTOR EJECUTIVO

LIC. LOURDES LIZET BLANCO PEREZ  
DIRECTORA FINANCIERA