

JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre de 2024

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

799,078,987

TOTAL ACTIVO

295,541,690

ACTIVO CIRCULANTE

256,462,599

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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	43,000
		Bancos/Tesorería	17,434,171
INVERSIONES TEMPORALES	Representa el monto de efectivo invertido en planes de inversión a la vista, sin riesgo para	Inversiones Temporales	190,340,786
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	181,217
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	48,463,425

4,143,146

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Cuentas por cobrar	Alta	-
	Otros Varios	Alta	1,245,333
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Otros Deudores por programas	Alta	-
	Préstamos y convenios	Media	1,683,811
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	Fideicomiso	Media	-
	IVA acreditable	Alta	1,214,002

34,935,945.11

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Anticipos a contratistas:		20,346,138.11
	Constructora Yeparavo, S.A. de C.V.	313,252.34	
	ING. GUSTAVO VILLALOBOS RODELA	29,862.73	
	GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI S.A. DE C.V.	6,433,773.98	
	STAHL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	5,241,284.38	
	CIE CONSTRUCCIONES Y AGROSERVICIOS, S.A. DE C.V.	413,702.89	
	GRUPO SANTONE, S.A. DE C.V.	1,691,236.56	
	CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.	769,873.91	
	CIE ARV PROYECTOS, S.A. DE C.V.	554,524.27	
	GRUPO CADUMA CONSULTORES, S. DE R.L. DE C.V.	740,333.46	
	PROYECTOS, CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.	60,861.65	
	ING. RAFAEL DRIAN CARO FIERRO	3,560,189.09	
	PERFORACIONES DE CHIHUAHUA S.A. DE C.V.	537,242.85	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO			14,589,807.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO			-

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

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

Otros activos Circulantes

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
VALORES EN GARANTÍA	Depósito en Garantía Contrato CFE	Depósito en garantía	-

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE
ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	Identificación específica acumulada	-

NOTA: SE HAN REALIZADO ADEUACIONES CONTABLES, PARA DEPURACION DE LAS CUENTAS INCOBRABLES

503,537,297

ACTIVO NO CIRCULANTE

106,444,037

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	FACTIBILIDAD DE COBRO	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	Otros Varios	Alta	1,665,662
INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	Adeudos 5 % Juntas Municipales ejercicios anteriores	Alta	15,485,097
PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	Préstamos y convenios	Alta	89,293,278

381,466,479

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
TERRENOS	14,335,121		10.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,662,045	34,578,365	3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	318,862,075		3.33
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	84,479,764		3.33
OTROS BIENES INMUEBLES	1,201,743		3.33

117,723,528.59

BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA ANUAL APLICADA
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,123,530	3,962,986	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA	19,636	19,633	10
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	13,684,593	12,267,713	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,226,902	771,319	10
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	617,471	581,254	33.33
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	509,581	485,777	33.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	68,208	32,921	20
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,893,974	4,193,763	20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	512,469	511,050	20
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	38,805,052	27,110,708	25
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	3,249,511	404,245	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	23,000	23,000	20
SIS. DE AIRE ACOND., CALEF. Y REF.	494,256	209,617	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	4,778,385	3,109,839	10
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	3,241,884	79,087	10
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	473,929	348,524	10
OTROS EQUIPOS	36,364,592	12,391,227	10
SUMA DE BIENES MUEBLES	113,086,973	66,502,663	
SOFTWARE Y LICENCIAS INFORMÁTICAS	4,636,556	1,015,719	
SUMA DE INTANGIBLES	4,636,556	1,015,719	
SUMAS	117,723,529	67,518,382	

TOTAL PASIVO

CUENTA	PLAZO				TOTAL
	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	305,749	-	-	-	305,749
PROVEEDORES POR PAGAR:	3,922,580	-	-	-	3,922,580
CONTRATISTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,617,535	-	-	-	16,617,535
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	3,032,344	-	-	-	3,032,344
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,307,446	-	-	-	5,307,446
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	373,645	-	-	-	373,645
OTROS PASIVOS	17,678,837	-	-	-	17,678,837
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	-	-	-	2,425,200	2,425,200

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN			26,920,493
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		24,740,551	
APROVECHAMIENTOS		2,179,942	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			
Varios, bases, recibos y rollos	108,720		
Agua Limpia	196,359		
Ingresos Laboratorio	1,768,267		
Otros ingresos	106,596		
			549,839,635
PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS			
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	195,020,099	195,020,099	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		354,819,536	
Aportaciones Juntas Municipales:	326,613,454		
JMAS JUAREZ	176,115,322		
JMAS CHIHUAHUA	89,909,065		
JMAS DELICIAS	14,421,381		
JMAS PARRAL	7,948,755		
JMAS CUAUHTEMOC	10,304,915		
JMAS NUEVO CASAS GRANDES	5,122,020		
JMAS CAMARGO	3,362,288		
JMAS MEOQUI	5,305,057		
JMAS JIMENEZ	2,300,117		
JMAS OJINAGA	2,071,890		
OTRAS JUNTAS	9,752,645.62		
Aportaciones Juntas Rurales		4,664,004	
Aportaciones Otras Juntas y Comités		9,078	
Aportaciones Organizaciones Civiles		813,000	
Otras aportaciones		11,470,000	
Aportaciones por Convenios		11,250,000	
			823,165
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			577,583,293

324,742,096

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

114,465,874

SERVICIOS PERSONALES

Remuneraciones al Personal Permanente	41,933,953
Remuneraciones al Personal Transitorio	3,812,078
Remuneraciones Adicionales	49,924,308
Seguridad Social	7,751,631
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,104,903
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	939,000

15,515,243

MATERIALES Y SUMINISTROS

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,228,185
Alimentos y utensilios	589,682
Materiales y artículos de construcción y de reparación	673,010
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,784,533
Combustibles, lubricantes y aditivos	6,310,951
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	830,405
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,098,477

55,265,298

SERVICIOS GENERALES

Servicios básicos	1,686,263
Servicios de arrendamiento	4,044,390
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros Servicios	18,314,056
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,339,432
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,876,079
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,873,976
Servicios de traslado y viáticos	5,902,078
Servicios oficiales	1,461,357
Otros servicios generales	14,767,668

128,260,694

TRANSFERENCIAS INTERNAS

Transferencias Internas al Sector Público	86,635,801
Transferencias al resto del Sector Público	3,720,156
Subsidios y Subvenciones	11,740,429
Ayudas Sociales	20,018,766
Pensiones y Jubilaciones	6,145,541

11,234,987

ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.

Depreciación de Bienes Inmuebles	1,687,046
Depreciación de Bienes Muebles	9,036,424
Amortización de Activos Intangibles	511,517

1

OTROS GASTOS

Otros gastos varios	1
---------------------	---

27,627,950

INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE

357,370,046

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**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	89,430,309	AUMENTO	APORTACIONES	72,229,104	89,430,309
		AUMENTO	DONACIONES	17,201,205	
CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO	
		PROCEDENCIA	MONTO		
PATRIMONIO GENERAL	242,241,029	Resultado de Ejercicios Anteriores	242,241,029	225,522,343	
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	225,522,343		

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:

CONCEPTO	2024	2023
EFECTIVO EN BANCOS –TESORERÍA	17,477,171	45,778,361
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	190,340,786	188,184,912
DEPOSITOS A FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	181,217	165,318
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	48,463,425	65,762,114
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	256,462,599	299,890,705

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO DEVENGADO	% Pagado mediante Subsidio	PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO
MUEBLES DE OFICINA	93,235		93,235
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	723,581		723,581
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	53,430		53,430
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-		-
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	-		-
OTRO MOBILIARIO	-		-
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	-		-
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-		-
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	8,406,800		8,406,800
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	3,063,423.98		3,063,424
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	29,336		29,336
EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA	3,107,390		1,551,195
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	-		-
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	43,556		43,556
OTROS EQUIPOS	8,491,826		8,491,826
SOFTWARE	-		-
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	2,437,123		2,437,123
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	312,202,690		312,202,690
TOTAL	338,647,390	-	337,096,195

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

CONCEPTO	2024	2023
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	229,645,585	242,241
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	-	-
DÉPRECIACIÓN	7,917,299	8,755,211
AMORTIZACIÓN	333,373	310,631
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	3.57	564,289.31

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

Se cuenta con diferencia en el ingreso- egreso por las obras que corresponden al año anterior que se tiene prorroga al 31 de marzo del año siguiente y proyectos autorizados para utilizar el recurso de años anteriores

Que de acuerdo a la LGCG y en apego al Posulado Básico de Contabilidad de "SUSTANCIA ECONOMICA"

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público. Por otra parte enunciativamente mas no limitativa adhiriéndonos al PCGA "Devengo" que nos menciona que en la aplicación del principio de "devengado" se registran los ingresos o gastos en el periodo contable al que se refiere, a pesar de que el documento sustentatorio tuviera fecha del siguiente ejercicio o que el desembolso pueda ser hecho todo o en parte en el ejercicio siguiente además dice que Los servicios o bienes utilizados, o consumidos en el ejercicio, aunque no hayan sido cancelados, ni siquiera se conozca exactamente el monto a pagar, obliga a su registro formulando un asiento de ajuste, lo que podría a su vez implicar que se afecte a gastos del ejercicio o del siguiente.

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024**

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS	577,583,293
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
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	-
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	577,583,293

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024**

1. Total de egresos (presupuestarios)	652,154,572
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	15,515,242
2.2 Materiales y Suministros	870,246
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,470,224
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	11,667,108
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	2,437,123
2.11 Activos Intangibles	228,774,778
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	83,427,912
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	-



3. MÁS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES

- 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones
- 3.2 Provisiones
- 3.3 Disminución de Inventarios
- 3.4 Otros Gastos
- 3.5 Inversión Pública no Capitalizable
- 3.6 Materiales y Suministros (Consumos)
- 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales

11,234,988

0

27,627,950

15,515,243

54,378,181

352,370,120

4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 -1 + 3)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CP. HORACIO GRANADOS GÓMEZ
DIRECTOR FINANCIERO

LIC. EDGAR A. RUÍZ QUIÑONES
SUBDIRECTOR FINANCIERO