

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CUAUHTEMOC, CHIH.

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 de Diciembre 2024

I) 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 Desglosados de la siguiente manera:

Concepto	2024	
DERECHOS	\$	222,098,089
PRODUCTOS	\$	990,486
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$	5,027,406
<b>Suma de ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>228,115,981</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	\$	8,614,495
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>\$</b>	<b>8,614,495</b>

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** \$ **236,730,477**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2024	
SERVICIOS PERSONALES	\$	54,999,436
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	31,747,849
SERVICIOS GENERALES	\$	112,416,597
	<b>\$</b>	<b>199,163,882</b>

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, 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 Tóner, \*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, diésel, lubricantes y aditivos, \*Vestuario, Blancos prendas de seguridad, -Herramientas y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnología de la información como cable, reguladores, swich, disco sólidos, etc. \*Herramientas y Refacciones menores que se divide en herramientas menores donde se contabilizan la compra de gavetas, 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 equipo de radio y comunicación como la compra de antenas, teléfonos inalámbricos y bridas para sujeción de retenida, -Refacciones y accesorios de equipo de cloración como las bombas dosificadoras de líquidos, interruptor, mantenimiento al equipo de cloración,-Refacciones y accesorios equipo de bombeo e instalación eléctrica como contactor de 50amp, material e instalación de base para bombeo,-Materiales para bacheo como el concreto, disco diamante, etc.

SERVICIOS GENERALES se clasifican en: \*Servicios Básicos como la energía eléctrica que es uno de los rubros que más 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 grúas, \*Seguros de Vehículos, \*Gastos de Ejecución , \*Servicios de Instalación, reparación que a su vez se divide en -Conservación y mantenimiento menor de inmuebles por pintura y mano de obra, --Reparación instalación y mantenimiento de equipo de cómputo 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 Otras Ayudas**

Concepto	2024	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$	-
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$	17,658,897
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	-
AYUDAS SOCIALES	\$	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	1,470,000
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
DONATIVOS		
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		
	\$	19,128,897

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS en esta cuenta se registran los apoyos a comunidades varias o aportaciones para proyectos a otras instituciones

**Participaciones y Aportaciones**

Concepto	2024	
PARTICIPACIONES	\$	-
APORTACIONES	\$	-
CONVENIOS	\$	-
	\$	-

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Concepto	2024	
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	2024	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$	4,073,953
PROVISIONES		
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		
OTROS GASTOS		
	\$	4,073,953

OTROS GASTOS Y PERDIDAS donde se registran las depreciaciones.

Inversión Pública

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

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 222,366,732

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

\$ 14,363,744

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRULANTE

- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 6,859,168

El monto disponible en bancos

	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 169,000	\$ 169,000
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,990,169	\$ 5,862,943
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 3,700,000	\$ 25,000,000
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,859,168</b>	<b>\$ 31,031,943</b>

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 52-18101044-8	\$ 11,326
SCOTIABANK INVERLAT 4158-0	\$ 48,136
BANORTE 0113819151	\$ 2,726,921
HSBC	\$ 111,151
BANAMEX 172201115	\$ 25,284
BANCOMER 163668657	\$ 45,781
SANTANDER CONVENIO 65509912654	\$ 15,982
BANCO AZTECA CTA. NO. 127180001548891625	\$ -
BANCO SANTANDER MEXICANO	\$ 5,588
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,990,169</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	\$ 3,700,000
	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,700,000</b>

- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$ 28,537,043

Concepto	2024	2023
a) CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	\$ 1,763,907	\$ 1,350,450
b) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C.P.	\$ 1,647,623	\$ 3,119,060
c) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	\$ 25,125,513	\$ 11,402,113
<b>Suma</b>	<b>\$ 28,537,043</b>	<b>\$ 15,871,623</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 CUAUHTEMOC por \$1,763,907 principalmente por deudores por concepto de venta de micromedidores \$28,193.54, medidores de agua tratada \$104,931, así como otros deudores que comprende principalmente el adeudo de la exfuncionaria Araceli Corral Lozoya por \$1,328,433; también esta incluida en esta cuenta la deuda de la Junta Rural de Col. Álvaro Obregón \$72,082 el cual tiene un convenio y realiza abonos mensual o bimensualmente.

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	El saldo mas cualitativo en este rubro es la cuenta de Aracely Corral Lozoya (exfuncionaria ) \$1,328,433 esta cuenta esta auditada y mantiene un juicio por parte de la JCAS )
---	---

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 Cuauhtémoc 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 \$ 25,125,513, aquí se encuentra el IVA devengado \$ 1,390,397 y la cuenta de IVA por recuperar \$23,735,117; A partir de junio de 2024 se esta trabajando en la recuperación del saldo a favor de IVA
---------------------------------	---

• DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 3,778

Concepto	2024	2023
a) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$	\$ 493,502
b) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$ 2,699	\$ 2,699
c) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$	\$ 2,372,928
d) OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 1,080	\$ 579
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,778</b>	<b>\$ 2,869,708</b>

• BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS) \$5,105,971

ALMACEN \$5,105,971

Este ente Junta Municipal de Agua y Saneamiento 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 ACUERDO 28/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 área de contabilidad se maneja un Excel donde se manejan las entradas y salidas que se realizaron en el almacén y se concilia con un reporte que genera el sistema de almacén.

• OTROS ACTIVOS CIRCULANTES 1190

VALORES EN GARANTÍA \$2,082,624

Deposito en garantía que se hacen a CFE por los nuevos servicios contratados en los pozos

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE \$42,588,584

ACTIVO NO CIRULANTE

• BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 708,105,334

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 13,045,047	\$ 13,045,047

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$	7,894,115	\$	6,687,164
INFRAESTRUCTURA	\$	661,067,313	\$	637,403,720
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$	26,098,859	\$	17,428,631
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$		\$	
<b>Bienes, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$</b>	<b>708,105,334</b>	<b>\$</b>	<b>674,564,563</b>

• BIENES MUEBLES \$ 48,521,328

Se integran de la siguiente manera:

Concepto		2024		2023
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$	2,054,834	\$	1,997,347
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$	4,264,693	\$	4,140,889
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$	108,378	\$	100,077
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	195,239	\$	195,239
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	67,214	\$	67,214
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	17,277,905	\$	12,679,135
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	215,577	\$	215,577
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$	2,906,546	\$	2,650,653
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$	187,364	\$	187,364
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$	756,083	\$	756,083
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$	1,018,319	\$	1,018,319
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	\$	18,905,165	\$	18,788,399
OTROS EQUIPOS	\$	460,575	\$	150,575
MAQUINARIA INDUSTRIAL	\$	103,436	\$	103,436
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$</b>	<b>48,521,328</b>	<b>\$</b>	<b>43,050,306</b>

• ACTIVOS INTANGIBLES \$ 3,690,543

		2024		2023
SOFTWARE	\$	1,990,254	\$	1,990,254
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>\$</b>	<b>3,690,543</b>	<b>\$</b>	<b>3,690,543</b>

• DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA -\$ 31,264,284

		2024		2023
DEP. ACUM. DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	-\$	1,627,468	-\$	1,482,128
DEP. ACUM. DE EQ. DE COMPUTO	-\$	4,096,713	-\$	3,600,440
DEP. ACUM. DE EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	-\$	167,299	-\$	156,552
DEP. ACUM. DE EQ. DE TRANSPORTE	-\$	9,921,597	-\$	7,921,150
DEP. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	-\$	13,196,850	-\$	12,312,329
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	-\$	588,021	-\$	314,778
DEP. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	-\$	361,956	-\$	292,974
DEP. ACUM. DE OTROS	-\$	121,814	-\$	80,924
DEP. ACUM. DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-\$	215,577	-\$	215,161
DEP. ACUM. DE ENERGIA ELECTRICA	-\$	866,035	-\$	764,203
DEP. ACUM. DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	-\$	38,607	-\$	19,871
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-\$	50,061	-\$	27,880
DEP. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQ. INDUSTRIAL	-\$	12,286	-\$	1,943
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-\$</b>	<b>31,264,284</b>	<b>-\$</b>	<b>27,190,332</b>

• ACTIVOS DIFERIDOS \$4,181,214  
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Ejecución de proyectos productivos no incluidos en conceptos anteriores de este capítulo

\$4,181,214

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$733,234,135

TOTAL ACTIVO \$775,822,719

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	2024		2023	
PASIVO CIRCULANTE	\$	28,722,779	\$	23,241,628
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	82,550,493	\$	84,240,668
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$</b>	<b>111,273,273</b>	<b>\$</b>	<b>107,482,296</b>

**PASIVO CIRCULANTE**

- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 27,564,364

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.	\$	2,308,069
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	15,055,096
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	3,830,957
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	5,887,996
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	482,246
	\$	27,564,364

**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 enero y en el mes de junio, al igual que la prestación de la aportación a la vivienda del 5%;

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido por el adeudo a proveedores de este ente no mayor a 11 meses

**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.

**Devoluciones de la Ley de Ingresos Por Pagar a Corto Plazo**

Representa la retencion que se hace al usuario por concepto de derechos federales de extraccion.

- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO \$ 1,385,955

INGRESOS POR CLASIFICAR	\$	1,385,955
-------------------------	----	-----------

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

**TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE \$ 28,950,319**

**PASIVO NO CIRCULANTE**

- PASIVO NO CIRCULANTE \$ 82,759,743

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

Concepto	2024	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	49,770,961
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$	32,988,781
<b>Suma de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$</b>	<b>82,759,743</b>

PASIVO NO CIRCULANTE \$ 82,550,493 ; que se compone de Otros documentos por pagar a L.P. \$49,770,961 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 vactor \$5,489,804. En la cuenta de Provisiones a Largo Plazo \$32,974,284 donde se encuentra un adeudo con la Junta Central de Agua y Saneamiento por las cuotas del 5% \$628,432. (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.

**TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE \$ 82,759,743**

TOTAL PASIVO

\$ 111,710,062

## III) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

## HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO CONTRIBUIDO

## • APORTACIONES

PATRIMONIO JMÁS CUAUHTÉMOC	\$	38,519
APORTACIONES AL PATRIMONIO	\$	222,001,918
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	\$	49,054,382
	\$	271,094,818

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

## HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO GENERADO

## • RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultado del Ejercicio Actual 2024		\$14,363,744
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010		\$295,161,901
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011		-\$17,965,140
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012		\$19,471,795
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013		-\$766,910
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		-\$2,118,063
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015		-\$1,079,113
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016		-\$3,369,262
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017		-\$4,846,948
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018		-\$8,216,970
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		\$9,980,513
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020		\$1,573,328
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021		\$17,083,205
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022		\$0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2023		\$16,744,365
		\$321,652,702

## • RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

APLICACION EN OBRA REA 2022		\$14,502,691
APLICACION EN OBRA REA 2023		\$7,951,434
Resultado del Ejercicio 2005		-\$11,338
Resultado del Ejercicio 2006		-\$81,900
Resultado del Ejercicio 2007		-\$19,186
Resultado del Ejercicio 2008		-\$118,547
Resultado del Ejercicio 2009		-\$5,150
Resultado de Ejercicio 2010		-\$247,429
Resultado del Ejercicio 2011		\$11,385,789
Resultado de Ejercicio 2012		-\$1,867,629
Resultado del Ejercicio 2013		-\$1,594,100
Resultado del Ejercicio 2014		-\$1,623,856
Resultado del Ejercicio 2015		-\$2,137,900
Resultado del Ejercicio 2016		-\$1,678,084
Resultado del Ejercicio 2017		-\$1,193,598
Resultado del Ejercicio 2018		-\$1,837,153
cambios por errores contables del Ejercicio 2019		-\$2,254,460
cambios por errores contables del Ejercicio 2020		\$10,753,551
cambios por errores contables del Ejercicio 2021		\$15,687,025
cambios por errores contables del Ejercicio 2022		\$11,529,796
cambios por errores contables del Ejercicio 2023		-\$138,567
		\$57,001,393

TOTAL HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO GENERADO

\$664,112,657

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

\$775,822,719

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	2024	2023
Derechos	\$ 222,098,089	\$ 205,846,180
Productos	\$ 990,486	\$ 2,964,947
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 5,027,406	\$ 5,278,923
Transferencias	\$ 8,614,495	\$ 23,285,262
<b>TOTAL ORIGEN</b>	<b>\$ 236,730,477</b>	<b>\$ 237,375,312</b>

APLICACIÓN

Concepto	2024	2023
Servicios Personales	\$ 52,828,730	\$ 51,683,731
Materiales y Suministros	\$ 32,055,775	\$ 30,993,995
Servicios Generales	\$ 112,748,741	\$ 95,997,060
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público		\$ 1,932,393
Transferencias Al Resto Del Sector Público	\$ 14,431,108	\$ 12,725,202
Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,470,000	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 19,129,538	\$ 27,052,473
<b>TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>\$ 232,663,892</b>	<b>\$ 220,384,854</b>

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 4,066,585	\$ 16,990,458
---	--------------	---------------

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ORIGEN

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

APLICACIÓN

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 28,239,359	\$ 21,709,000
BIENES MUEBLES	\$ 17,768,341	\$ 12,283,827
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$ 5,471,018	\$ 9,282,213
	\$ 5,000,000	\$ 142,960

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -28,239,359	\$ -21,709,000
---	----------------	----------------

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -24,172,775	\$ -4,718,542
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 31,031,943	\$ 35,750,485
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 6,859,168	\$ 31,031,943

Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles (Al momento contable del pagado)



BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	17,768,341
BIENES MUEBLES	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$189,592
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,598,771
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$682,660
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	POZOS	\$5,000,000
TOTAL		\$28,239,363

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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 2024	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 236,730,477</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	-
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 236,730,477</b>
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 2024	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 255,981,768</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>\$ 60,573,615</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 32,334,251
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 189,592
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 4,598,771
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 682,660
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ 1,206,951
2.11 Activos Intangibles	\$ 5,000,000
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 8,670,228

2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	7,891,162
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>35,821,802</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	4,073,953
3.2 Provisiones	\$	-
3.3 Disminución de Inventarios	\$	-
3.4 Otros Gastos	\$	-
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
3.6 Materiales y suministros	\$	31,747,849
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	\$	<b>231,229,955</b>

  
 LIC. MIGUEL ÁNGEL LÓPEZ GRANADOS  
 DIRECTOR EJECUTIVO

  
 LIC. LOURDES LIZET BLANCO PEREZ  
 DIRECTORA FINANCIERA