

## Sector Paraestatal / JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA

## Notas a los Estados Financieros

## a) NOTAS DE DEGLOSE

Al 31 de Diciembre del 2020

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Se cuenta con fondo fijo para cambio de caja de cobro por \$ 2,500.00
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	Se cuenta con Inversion vista en la cuenta de Santander de \$ 203,519.14
2.2. A largo plazo	Hay Inversion en la cuenta de Banorte de \$3,148.86 que es el saldo mínimo que pide la institucion para conservar la cuenta
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	No Aplica
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	MAYORMENTE CORRESPONDE A JRAS RFM \$ 266,226.77 (SERVICIO PENSIONES Y OTROS PRESTAMOS), Y CHEQUE DEVUELTO \$ 2,343.00 DE USUARIO , GASTOS A COMPROBAR \$ 900.92 DIR. EJECUTIVO y \$ 500.00 de 1 BILLETE QUE RETUVIERON EN EL BANCO SANTANDER PARA VERIFICAR SU AUTENCIDAD
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	NO APLICA
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	NO APLICA
b) Vencimiento de 90 a 180 días	NO APLICA
c) Vencimiento de 180 a 365 días	NO APLICA
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 3,895,313
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	IVA POR RECUPERAR EJERCICIOS ANTERIORES
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformacion (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	
a) Información del sistema de costeo	NO APLICA
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	NO APLICA
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	NO APLICA
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	NO APLICA
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	NO APLICA
b) Conveniencia de su aplicación	NO APLICA
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	NO APLICA
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	NO APLICA
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
NO APLICA	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	BIENES INMUEBLES \$ 54,004,926.00 ,BIENES MUEBLES \$ 1,242,295.00 NO SE LLEVAN A CABO DEPRECIACIONES
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	ESTADO DE BIENES ES REGULAR
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	BIENES INTANGIBLES \$ 225,550.00 (PARA REDONDEAR SIN CENTAVOS )

<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	NO APLICA
a) Estimación de cuentas incobrables	NO APLICA
b) Estimación de inventarios	NO APLICA
c) Deterioro de activos biológicos	NO APLICA
d) Otro criterio aplicable	NO APLICA
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	\$5,547,745.00
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	MAYORMENTE LO COMPRENEN EL IVA POR RECUPERAR DE EJERCICIOS ANTERIORES
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	\$55,472,771.00
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	SUMA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES Y BIENES INTANGIBLES
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	NO APLICA
b) Vencimiento de 90 a 180 días	NO APLICA
c) Vencimiento de 180 a 365 días	NO APLICA
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$6,097,812.00
Factibilidad del pago de dichos pasivos	ADEUDO DE "D.F.E.A. "DESDE EL EJ. 2014 AL CIERRE DEL PERIODO CON NULAS PROBABILIDADES DE LIQUIDARLAS
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	NO APLICA
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	NO APLICA
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	NO APLICA
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	NO APLICA
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	7,165,877.00
Características significativas	INGRESOS POR COBRO DE AGUA A TIEMPO Y REZAGO
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$1,663.00
Características significativas	IMPORTE COBRADO MULTAS POR RECONECTARSE CLANDESTINAMENTE
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA

<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>1. Participaciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>2. Aportaciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>3. Convenios</b>		
Montos totales	VENIOS DAR-037-2020 Y DJ-0073/2020 CON J.C.A.S. POR UN TOTAL DE \$ 370,903.00 P/REP POZOS Y E.ELECTRICA PO	
Características significativas		NO APLICA
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>6. Transferencias</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales		\$2,238.00
Características significativas		RENDIMIENTOS FINANCIEROS
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales		256,607.00
Características significativas		INGRESOS PURIFICADORAS DE AGUA Y MATERIALES P/INSTALACION AGUA Y DRENAJE
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>		SERVICIOS PERSONALES,MATERIALES Y SUMINISTROS Y SERVICIOS GRALES
<b>2. Transferencias</b>		NO APLICA
<b>Subsidios y otras ayudas</b>		
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		NO APLICA
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		DESCUENTOS DE REZAGO A USUARIOS CON LA FINALIDAD DE REGULARIZAR SUS ADEUDOS
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		NO APLICA
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto		NO APLICA
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		\$484,659.00 RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,500.00	1,500.00

Efectivo en Bancos - Dependencias	571,340.00	499,961.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	203,519.00	3,149.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>777,359.00</b>	<b>504,610.00</b>

<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
<b>1. Bienes Muebles</b>	NO APLICA	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	NO APLICA	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	NO APLICA	

<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	NO APLICA	NO APLICA
Depreciación	NO APLICA	NO APLICA
Amortización	NO APLICA	NO APLICA
Incrementos en las provisiones	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en inversiones producido por revaluación	NO APLICA	NO APLICA
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en cuentas por cobrar	NO APLICA	NO APLICA
Partidas extraordinarias	NO APLICA	NO APLICA

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

##### Sector Paraestatal / JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA

##### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>7,426,385.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>370,903.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	370,903.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0.00</b>

##### Sector Paraestatal / JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA

##### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>6,659,323.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>0.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	11,217.55
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	251,169.95
2.11 Activos Intangibles	29,605.63
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00

2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	203,519.14
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	239,219.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>442,738.14</b>