

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**Al 31 DE DICIEMBRE de 2020**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS**

**Contables**

Valores  
 Emisión de obligaciones  
 Avals y garantías  
 Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato

**Presupuestarias**

Cuentas de ingresos 15316092.83  
 Cuentas de egresos 14643114.18

presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Formadores de mercado u otros
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada período que se reporte

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

**1. Panorama Económico y Financiero**

Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando a expectativa de crecimiento financiero y estructural ya que a la fecha revasamos e

Su influencia en la toma de decisiones de la administración

**2. Autorización e Historia**

a) Fecha de creación del Ente 02 de Abril 1954  
 b) Principales cambios en su estructura

**3. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social nuestro objetivo social es mantener el cuidado del agua con la ciudadanía y el manejo de la misma  
 b) Principal actividad captación tratamiento y suministro de agua  
 c) Ejercicio fiscal 2020  
 d) Régimen jurídico organismo descentralizado  
 e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener tos sobre nomina, pago de retención de isr, isr servicios profesionales así como c  
 f) Estructura organizacional básica  
 g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:  
 a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables san mucho en los postulados básicos: entidad económica ya que cuenta con recu  
 b) Normatividad aplicada para:  
 1. Reconocimiento de la Información Financiera  
 2. Valuación de la Información Financiera  
 3. Revelación de la Información Financiera  
 4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:  
 I. Costo histórico  
 II. Valor de realización  
 III. Valor razonable  
 IV. Valor de recuperación

V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	o y encaminado a las metas unicas en el municipio para el manejo del agua el coi
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	, no contamos con relacion en el extranjero, las provisiones que se manejan en e
2. Plan de implementación	
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	
<b>5. Políticas de Contabilidad Significativas</b>	
Se informará sobre:	
a) Actualización	
1. Método utilizado para la actualización del valor de:	no se a tomado ninguno
Activos	
Pasivos	
Hacienda Pública / Patrimonio	
Razones para la elección del Método	
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	
b) Realización de operaciones en el extranjero	na
Efectos en la información financiera gubernamental	
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	na
1. Compañías subsidiarias	
2. Compañías no consolidadas	
3. Asociadas	
d) Sistema y método de valuación de inventarios	costo promedio
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	
f) Provisiones	aguinaldo y fondo de ahorro
Objetivo de su creación	garantizar al final del año la persepcion a los empleados
Monto	
Plazo	
g) Reservas	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospecivos	
i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	
j) Depuración y cancelación de saldos	
<b>6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</b>	
Se informará, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	
a) Activos en moneda extranjera	
b) Pasivos en moneda extranjera	
c) Posición en moneda extranjera	
d) Tipo de cambio	
e) Equivalente en moneda nacional	
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	
<b>7. Reporte Analítico del Activo</b>	
Debe mostrarse la siguiente información:	

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	según emitidos en conac
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	na
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	
1. Bienes en garantía	
2. Señalados en embargos	
3. Litigios	
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	
6. Otros	
g) Desmantelamiento de Activos	
1. Procedimientos	
2. Implicaciones	
3. Efectos contables	
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores.	
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.	
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	
<b>8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b>	
Se deberá informar:	
a) Por ramo administrativo que los reporta.	
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	
<b>9. Reporte de la Recaudación</b>	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	Se revaso la recaudación esperada a la fecha
2. Ingresos federales	
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
<b>10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años)	
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se Intereses	
Comisiones	
Tasa	
Perfil de vencimiento	
Otros gastos de la deuda	
<b>11. Calificaciones Otorgadas</b>	
Informar, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	
<b>12. Proceso de Mejora</b>	
Se informará de:	
a) Principales Políticas de control interno	/ realizar la orden de compra. En caja: solo la cajera tiene acceso a ella no puede
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	

<b>13. Información por Segmentos</b>	
Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	
<b>14. Eventos Posteriores al Cierre</b>	
Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.	
<b>15. Partes relacionadas</b>	
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas	

<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b> <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> <b>a) NOTAS DE DESGLOSE</b> <b>Al 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	
<b>I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	En este rubro se cuenta con 4 fondos de caja por \$5000 de caja de chica y 3 de \$501, \$500, \$ 499 de caja recaudadora, y un cajero automatico de \$10,100
<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	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	1310020.77
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	La Junta Rural de Agua y Saneamiento de Naica adeuda a la fecha por concepto de IMSS \$817385.92
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	SALDO A FAVOR DE IVA AÑO 2020 Y ANTERIORES \$280388
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	16926.75
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<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	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	

<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.	un monto de \$6888346.32 y una depreciación de -\$4144160.76 de acuerdo a los
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	se tienen varios bienes muebles por depurar por su estado físico
<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	En la cuenta se encuentra registrado el sistema de contabilidad CONTPAQ,
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	PROVEEDORES POR PAGAR (5% JCAS \$66,034.08 Y PROVEEDORES 76,776.2
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<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	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<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	
<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	
en registrados \$123,540 por concepto de Dev de IVA no identificado de que mes	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	

Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$13,094,353.17
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$91,011
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$167,560.07
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$1,877,970.91
Características significativas	
<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	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$77,325.60
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	\$7,878.45
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	

1. Gastos de Funcionamiento	\$11,437,795.63	
2. Transferencias	\$1,054,529.09	
Subsidios y otras ayudas	\$76,745.00	
3. Participaciones y aportaciones	\$363,179.36	
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	\$294,958	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	ción de IVA del año 2015 que se envía a Res del Eje ants 2015 porque no se ter	
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
Descripción	2020	2019
Efectivo	16,600.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,361,556.70	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
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>2,378,156.70</b>	<b>0.00</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		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
<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:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	4,144,160.76	
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		
* 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.		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b>		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 DE DICIEMBRE del 2020		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>14,970,446.05</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>345,646.80</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		177,310.20

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	168,336.60
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	0.00
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>	15,316,092.85
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b>	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 DE DICIEMBRE de 2020	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>14,970,446.05</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00
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	286,883.71
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	13,517.24
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	67,819.12
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	69,663.05
2.11 Activos Intangibles	2,090.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	500,732.64
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	65,301.23
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
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	51,163.60
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	151,281.66
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	

el presupuesto de ingresos y un buen manejo de este.

declaracion de impuestos y diot

rsos propios para llegar a las metas del porque fue formado el organismo y encaminado a las metas unicas en el municipio para el manejo del agua el conjun

njunto de recursos materiales, monetarios y humanos hacen mas viable cumplir con este postulado

El organismo son aguinaldos fondo de ahorro fondo de retiro derechos federales de extraccion

bonificar solo el presidente y tesorero, no puede cancelar pagos sin autorizacion











to de recursos materiales, monetarios y humanos hacen mas viable cumplir con este postulado

<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>a) NOTAS DE DESGLOSE</b> <b>Al 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	
<b>I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	En este rubro se cuenta con 4 fondos de caja por \$5000 de caja de chica y 3 de \$501,
<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	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	1310020.77
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	La Junta Rural de Agua y Saneamiento de Naica adeuda a la fecha por concepto de IMSS
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	SALDO A FAVOR DE IVA AÑO 2020 Y ANTERIORES \$280388
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	16926.75
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	

<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<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	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
<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.	2 y una depreciación de -\$4144
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	bienes muebles por depurar por
<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	tra registrado el sistema de co

<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	GAR (5% JCAS \$66,034.08 Y F
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<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	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<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 pudieran impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	por concepto de Dev de IVA no
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$13,094,353.17
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$91,011
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$167,560.07
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$1,877,970.91
Características significativas	
<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	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	

Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$77,325.60
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colabor</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Invent</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisi</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	\$7,878.45
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$11,437,795.63
<b>2. Transferencias</b>	\$1,054,529.09

<b>Subsidios y otras ayudas</b>	\$76,745.00	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	\$363,179.36	
<b>4. Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>		
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
<b>1. Modificaciones al patrimonio contra</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio</b>	\$294,958	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	5 que se envía a Res del Eje ar	
<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	16,600.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,361,556.70	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
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>2,378,156.70</b>	<b>0.00</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>		
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
<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:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraor</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	4,144,160.76	
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		
ro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>		
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 DE DICIEMBRE del 2020</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>14,970,446.05</b>	
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	345,646.80	
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	177,310.20	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	168,336.60	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	0.00	
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>15,316,092.85</b>	
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 DE DICIEMBRE de 2020</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>14,970,446.05</b>	
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercio	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	286,883.71	
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	13,517.24
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	67,819.12
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	69,663.05
2.11	Activos Intangibles	2,090.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	500,732.64
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	65,301.23
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
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	51,163.60
<b>3.</b>	<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>151,281.66</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
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	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4.</b>	<b>Total de Gastos Contables</b>	