

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AHUMADA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 diciembre 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
<p>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</p>	<p>A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes: 1111-EFECTIVO, cuenta con dos cajas chicas una registrada en la cuenta 1111-1-01 por \$500.00 y la segunda en la cuenta 1111-1-02 por \$1,900.00 el total de fondo fijo asciende a \$2,400.00 1112-BANCOS/TESORERIA \$249,970.77, se integra por dos cuentas bancarias en la institución de SANTANDER SERFIN la primera con terminación 647928 cuenta con un saldo de \$114,095.75 se utiliza para la captación de ingresos y gasto de operación se registra en la cuenta 1112-1-01 y la segunda cuenta bancaria con terminación 648252 el saldo es de \$135,875.02 se utiliza exclusivamente para realizar los pagos de derechos federales se registra en la cuenta 1112-1-02.</p>
<p>2. Inversiones financieras Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses</p> <p>2.1. A corto plazo 2.2. A largo plazo 2.3. Vencimiento menor a 3 meses</p>	<p>No se cuenta con efectivo invertido</p>
<p>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</p>	
<p>1. Por Tipo de Contribución</p> <p>Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores</p>	<p>1120-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ascienden a \$1,458,100.38, las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por: 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO en la cuenta 1129-2-02 IVA SALDO A FAVOR por \$1,458,100.38 1139 -OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO, corresponde a registro de la 1139-2-01 Subsidio para el empleo por \$132,691.40</p>
<p>Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro</p>	<p>No existen juicios en trámite</p>
<p>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</p> <p>a) Vencimiento a 90 días b) Vencimiento de 90 a 180 días c) Vencimiento de 180 a 365 días d) Vencimiento mayor a 365 días</p>	

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No aplica, los bienes resguardados en el almacén son materiales que no tienen uso para transformación.
a) Información del sistema de costo	
b) Método 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	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de valuación	1151-ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO la conveniencia de aplicación corresponde a herramientas y refacciones menores que se utilizan para brindar un servicio oportuno y eficiente en la distribución de agua potable y alcantarillado a la población el importe acumulado asciende a \$600,942.12, distribuido en las cuentas: 1151-8-001 VALVULAS \$29,816.89; 1151-8-002 TUBERIA \$65,321.79; 1151-8-003 TAPAS \$2,709.54; 1151-8-004 PIEZAS ESPECIALES \$105,157.29; 1151-8-005 MATERIAL PARA TOMAS \$26,156.00; 1151-8-006 JUNTAS \$16,144.68; 1151-8-007 HERRAMIENTA MENOR \$17,940.00; 1151-8-008 BOMBAS \$3,814.10; 1151-8-009 ABRAZADERAS \$3,814.10; 1151-8-010 CONSUMIBLES AGUA LIMPIA \$76,680.67; 1151-8-011 COPLES \$17,337.15; 1151-8-012 MEDIDORES \$173,845.69.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No se cuenta con fideicomisos u otro tipo de inversiones
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No se cuenta con financiamiento de Participaciones y/o Aportaciones
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles a la fecha se detalla por cuenta, concepto e importe al mes de diciembre de inmuebles: 1231-58101 TERRENOS \$261,123.00; 1233-58301 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$983,196.49; 1234-6-01 INFRAESTRUCTURA HIDRICA POZOS \$271,860.00; 1234-6-02 INFRAESTRUCTURA HIDRICA \$656,744.82; 1234-6-03 INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO \$337,360.53; 1234-6-04 INFRAESTRUCTURA SANEAMIENTO \$124,239.58 y de bienes muebles 1240 continua con un saldo de \$704,303.98 sin embargo, al implementar el modulo de Bienes Patrimoniales al Sistema de Contabilidad Gubernamental de la JMÁS fue necesario reclasificar entre partidas atendiendo el Grupo de Bienes, Categoría y Subcategoría quedando los saldos de la siguiente manera: 1241-1-51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$2,455.95; 1241-2-51201 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$196.50; 1241-3-51501 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION \$76,498.74; 1241-9-51901 Otros mobiliarios y equipos de administración \$2,579.41; 1242-1-52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES \$15,810.33; 1244-1-54101 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$74,984.19; 1246-3-56301 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION \$39,207.29; 1246-4-56401 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL \$22,844.95; 1246-6-56601 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS \$199,090.17; 1246-7-56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS \$104,106.45; 1246-9-56901 OTROS EQUIPOS \$166,530.00; 1251-1-59101 SOFTWARE \$45,258.72. El monto de la depreciación acumulada asciende a \$180,969.55, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos son los Parámetros de Estimación de Vida Útil recomendados por el CONAC.
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.	

<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p> <p>2. Activos Intangibles y Diferidos</p> <p>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</p>	<p>En buenas condiciones</p> <p>El rubro de intangibles registrado esta en la cuenta 1251-58101 SOFTWARE por un importe de \$46,258.72</p>
<p>F. Estimaciones y Deterioros</p> <p>Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones</p> <p>a) Estimación de cuentas incobrables</p> <p>b) Estimación de inventarios</p> <p>c) Deterioro de activos biológicos</p> <p>d) Otro criterio aplicable</p>	
<p>G. Otros Activos</p> <p>Se informará de las cuentas por tipo:</p> <p>1. Circulante</p> <p>Montos totales asociados</p> <p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p> <p>2. No Circulante</p> <p>Montos totales asociados</p> <p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	<p>Activo circulante el monto total acumulado al mes de Diciembre 2021 registrado en la cuenta 1100 \$2,451,007.90</p> <p>Activo no circulante monto total acumulado al mes de diciembre 2021 registrado en la cuenta 1200 asciende a \$3,203,117.57.</p>
<p>PASIVO</p> <p>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</p> <p>a) Vencimiento a 90 días</p> <p>b) Vencimiento de 90 a 180 días</p> <p>c) Vencimiento de 180 a 365 días</p> <p>d) Vencimiento mayor a 365 días</p> <p>Facilidad del pago de dichos pasivos</p>	<p>En la cuenta 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$0.00; en la cuenta 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$6,067.95 derivado de operaciones con vencimiento menor a 90 días y en la cuenta 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO el monto es \$583,877.82 están consituídos por retenciones de ISR e IVA, Derechos Federales de Extracción de Agua que se pagan al mes los primeros y trimestre subsecuente el último.</p> <p>Es factible el pago en el corto plazo ya que existe buen flujo de efectivo generado por el cobro de derechos y prestación de servicios</p>
<p>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</p> <p>1. A Corto Plazo</p> <p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p> <p>2. A Largo Plazo</p> <p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>	<p>No se cuenta con registro en la cuenta 2160, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo</p> <p>No se cuenta con registro en la cuenta 2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</p>

C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No hay registro en las cuentas 2150 Pasivos Diferidos a Corto Plazo y 2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No hay registro
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	\$13,386,390.70
Características significativas	INGRESOS POR SERVICIO A TIEMPO Y REZAGO POR SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$1,465,171.99
Características significativas	Incluye los servicios de MICROMEDIDORES, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, CUOTA POR RECONEXION, AGUA CASETA DE OSMOSIS
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	

Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$564,421.17
Características significativas	Transferencias de la Junta Central de Agua y Saneamiento cabeza de Sector por \$281,786.00 y recursos PRODDER por \$282,635.17
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$12,186,866.35
2. Transferencias	\$914,763.14 de los cuales \$686,805.87 corresponden a la aportación del 5% a la JCAS y \$227,957.27 al pago por Derecho Federal de Extracción de Aguas Nacionales
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	Servicios Personales \$4,056,083.03, Materiales y Suministros \$3,958,420.52 y Servicios Generales \$4,172,362.80 utilizado principalmente para el pago de energía eléctrica por la extracción de agua
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	

		2021	2020
1. Modificaciones al patrimonio contribuido			
Informando el tipo, naturaleza y monto			
2. Recursos que modifican al patrimonio generado			
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado			
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
Descripción	2021	2020	
Efectivo	2,400.00		2,400.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	249,970.77		67,034.38
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
Total de Efectivo y Equivalentes	252,370.77		69,434.38
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles			
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central			
1. Bienes Muebles	704,303.98		
2. Bienes Inmuebles	2,634,524.42		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados			
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	-180,969.55		-180,969.55
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.			

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 AHUMADA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	15,415,983.86
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	15,415,983.86
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AHUMADA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	13,815,980.37
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
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	0.00
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	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		
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
4. Total de Gastos Contables		13,815,980.37

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



LAE. JAVIER APODACA BARRIO
DIRECTOR EJECUTIVO

Angelica Gomez Avalos
C-ANGELICA GOMEZ AVALOS
DIRECTOR FINANCIERO