

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDAN


Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2021

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	0
2. Inversiones financieras	0
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. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	0
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	1416961.38
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	15000
b) Vencimiento de 90 a 180 días	1500
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0
d) Vencimiento mayor a 365 días	0
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)	
a) Información del sistema de costo	0
b) Método de valuación aplicados a los inventarios	0
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	0
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	0


cp. Guadalupe Hernandez Jaime


Ing. Hector Ariel Fernandez Cardona

2. Cuenta Almacén		PRECIO PROMEDIO
a) Método de de valuación		116020.53
b) Conveniencia de su aplicación		
c) Impacto en la información Financiera por cambios en el método		
D. Inversiones Financieras		
1. Fideicomisos		N/A
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras		
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital		N/A
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
1. Bienes Muebles e Inmuebles		
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.		541769631.8
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)		
2. Activos Intangibles y Diferidos		
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		64155.3
F. Estimaciones y Deterioros		
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones		
a) Estimación de cuentas incobrables		0
b) Estimación de inventarios		0
c) Deterioro de activos biológicos		0
d) Otro criterio aplicable		0
G. Otros Activos		
Se informará de las cuentas por tipo:		
1. Circulante		N/A
Montos totales asociados		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		
2. No Circulante		N/A
Montos totales asociados		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		
PASIVO		
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:		


 Cp. Silvia Edith Hernandez Jaime


 Jg. Hector Ariel Fernandez Carden


a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	22578139.18
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Facilidad del pago de dichos pasivos	No se cuenta con un plan de pagos establecido
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	NA
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	NA
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	NA
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	NA
III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	0
Características significativas	NA
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	0
Características significativas	NA
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	0
Características significativas	NA
4. Derechos	
Montos totales	24486801.15
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	7385
Características significativas	NA
6. Aprovechamientos	
Montos totales	4310.34
Características significativas	NA

[Signature]
 Ing. Héctor A. Hernández Cardona

[Signature]
 C. Silvia Edith Hernández Jaime

7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
Montos totales		0
Características significativas		NA
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		2001261
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
3. Convenios		
Montos totales		0
Características significativas		NA
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		0
Características significativas		NA
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
6. Transferencias		
Montos totales		0
Características significativas		NA
7. Asignaciones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		29284.97
Características significativas		Ingresos propios de las actualizaciones de impuestos a favor en devolución
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		0
Características significativas		NA
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		0
Características significativas		NA
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		0
Características significativas		NA
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		


 Edith Hernández Jaime
 C.P. Silvia Edith Hernández Jaime


 Edith Hernández Jaime
 C.P. Silvia Edith Hernández Jaime

Montos totales	0	
Características significativas	NA	
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	17309836.28	
2. Transferencias	0	
Subsidios y otras ayudas	0	
3. Participaciones y aportaciones	0	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	31340023.87	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	0	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido informando el tipo, naturaleza y monto		
NA		
2. Recursos que modifican el patrimonio generado informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
NA		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
	2021	2020
Descripción		
Efectivo	10,600.00	10,070.53
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,630,464.17	978,714.09
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	86,227.20	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,727,291.37	988,784.62
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	540,818,795.98	
1. Bienes Muebles	540,818,795.98	
2. Bienes Inmuebles	950835..80	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	399,572.83	



Edith Henandez Jaime
 C.P. Edith Henandez Jaime



Edith Henandez Jaime
 C.P. Edith Henandez Jaime

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		2021	2020
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.		170,335,214.99	142,519,700.06
Depreciación		0.00	0.00
Amortización		0.00	0.00
Incremento en las provisiones		0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar		0.00	0.00
Partidas extraordinarias		0.00	0.00
* 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			
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDAN			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios			20,177,179.70
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			6,351,862.76
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			29,284.97
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			6,322,577.79
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			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
4. Total de Ingresos Contables			26,529,042.46
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDAN			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)			
1. Total de Egresos Presupuestarios			20,177,179.70

[Signature]
Dy. Hector Aic Hernandez Cordes.

[Signature]
Cp. Silvid Edith Hernandez Jaime

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	31,340,023.87
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,224,000.32
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 (ADIEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	30,116,023.55
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	31,340,023.87
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	27,824,276.80
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.90
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	3,515,747.07
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	20,177,179.70

ING. HECTOR ARIEL FERNANDEZ GARDEA
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
DIRECTORA FINANCIERA