

JUNTA RURAL DE AGUA POTABLE DE BENITO JUAREZ

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO   |         |
|--|---------|
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |         |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos  | 245184  |
| 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 |         |
| 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>  |         |
| 1. Por Tipo de Contribución  | 445,525 |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores                 | 423,602 |
| 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   | 16,012  |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  | 5,912   |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |         |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  | 423,602 |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  |         |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |         |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (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>   | 23,491,007 |
| 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. | 23,491,007 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  |            |
| <b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>  | 121,390    |
| 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  | 121,390    |
| <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>  | 3,639,837  |



|  |           |
|--|-----------|
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>   |           |
| a) Vencimiento a 90 días   | 29,622    |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |           |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   | 633,069   |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  | 2,977,146 |
| 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 |           |
| <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   |           |
| Características significativas   |           |
| <b>5. Productos</b>  |           |
| Montos totales   |           |
| Características significativas   |           |
| <b>6. Aprovechamientos</b>   |           |
| Montos totales   |           |
| Características significativas   |           |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   | 3,225,223 |
| Montos totales   | 3,225,223 |
| 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   |           |
| 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   |           |



|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Características significativas  |                   |                   |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>   |                   | 3,029,909         |
| Explicación de las Cuentas  |                   |                   |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>  |                   | 3,029,909         |
| <b>2. Transferencias</b>  |                   |                   |
| <b>Subsidios y otras ayudas</b>   |                   |                   |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>  |                   |                   |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas 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 contribuido</b>  |                   |                   |
| Informando el tipo, naturaleza y monto  |                   |                   |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>   |                   |                   |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado  |                   |                   |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>  |                   |                   |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>   |                   |                   |
| Descripción   | 2021              | 2020              |
| Efectivo  | 3,000.00          | 2,999.00          |
| Efectivo en Bancos - Tesorería  | 242,184.00        | 280,941.00        |
| 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>245,184.00</b> | <b>283,940.00</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>  | 398,240.00        |                   |
| 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:   |      |                     |
|---|------|---------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios  | 2021 | 2020                |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.  |      |                     |
| Depreciación  |      |                     |
| 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 RURAL DE AGUA POTABLE DE BENITO JUAREZ</b><br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021<br>(Cifras en pesos)           |      |                     |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   |      | <b>3,342,858.00</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>   |      | <b>0.00</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   |      | 0.00                |
| <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>         |
| <b>JUNTA RURAL DE AGUA POTABLE DE BENITO JUAREZ</b><br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021<br>(Cifras en pesos) |      |                     |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |      | <b>3,342,858.00</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   | 0.00        |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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        |
| <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   | 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>   | <b>0.00</b> |

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

  
C. CONRADO COLOMO CALDERÓN  
DIRECTOR EJECUTIVO

  
C. ROMELIA MENDEZ VALDIVIEZO  
DIRECTORA FINANCIERA