

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDAN

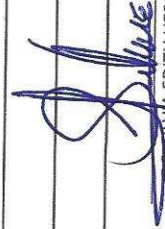
Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2022

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	0
<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	0
2.2. A largo plazo	0
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	0
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	1700340
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	0
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	0
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0
d) Vencimiento mayor a 365 días	1500
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 (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	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



C.F. SILVA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA FINANCIERA

<b>2. Cuenta Almacén</b>			
a) Método de de valuación			PRECIO PROMEDIO
b) Conveniencia de su aplicación			417252
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			
			N/A
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>			
			N/A
<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.			
		541567722.3	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)			
<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			
		11655.3	
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>			
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones			
a) Estimación de cuentas incobrables			N/A
b) Estimación de inventarios			0
c) Deterioro de activos biológicos			0
d) Otro criterio aplicable			0
<b>G. Otros Activos</b>			
Se informará de las cuentas por tipo:			
<b>1. Circulante</b>			
Montos totales asociados			
			0
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
			N/A
<b>2. No Circulante</b>			
Montos totales asociados			
			0
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
			N/A
<b>PASIVO</b>			
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>			

a) Vencimiento a 90 días	155747.07
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Facibilidad del pago de dichos pasivos	No se cuenta con un plan de pagos establecido
	20631050.33
<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	N/A
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	N/A
<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	N/A
<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	N/A
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	0
Características significativas	N/A
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	0
Características significativas	N/A
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	0
Características significativas	N/A
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	18419791.21
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	



7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	Montos totales	
	Características significativas	
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	112020
	Características significativas	RECURSO DE PRODDER
	2. Aportaciones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	3. Convenios	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	5. Fondos Distintos de Aportaciones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	6. Transferencias	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	7. Asignaciones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	8. Subsidios y Subvenciones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	9. Pensiones y Jubilaciones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
C. Otros Ingresos y Beneficios		
	1. Ingresos Financieros	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	2. Incremento por Variación de Inventarios	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	4. Disminución del Exceso de Provisiones	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A
	5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
	Montos totales	0
	Características significativas	N/A

  
 JUDITH HERNANDEZ JAIME  
 DIRECTORA FINANCIERA

Montos totales	72731.99	
Características significativas	N/A	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	18533150.45	
2. Transferencias	0	
Subsidios y otras ayudas	0	
3. Participaciones y aportaciones	67487.5	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	30018752.9	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	0	
<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	N/A	
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	N/A	
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo		
Efectivo en Bancos - Tesorería	8,000.00	10,600.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	2,133,406.55	5,630,464.17
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>86,227.20</b>	<b>86,227.20</b>
	0.00	0.00
<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	541,579,378.00	
<b>1. Bienes Muebles</b>		
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	15,399,106.92	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	526,168,615.35	
	0.00	

  
 C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
 DIRECTORA FINANCIERA

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		2022	2021
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:			
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	198,175,816.94	170,335,214.99	
Amortización	0.00	0.00	
Incrementos 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, ASÍ 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 2022  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>20,042,882.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</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>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	1,438,337.80
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>1,438,337.80</b>
	<b>18,604,544.20</b>

**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 2022  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>20,323,108.44</b>
--	----------------------

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA FINANCIERA

<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</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 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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		28,295,682.42
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>28,295,682.42</b>
		<b>48,619,390.86</b>



C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA FINANCIERA