

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Delicias	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
al 31 diciembre 2022	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	\$63,953,931.51
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	EFFECTIVO \$46,000.00 BANCOS \$8,036,151.34
2. Inversiones financieras	\$48,686,111.14
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	INVERSIONES RENOVACION DIARIA \$55,871,780.17
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>	\$4,524,607.46
1. Por Tipo de Contribución	NO APLICA
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	DEUDORES DIVERSOS POR CHEQUES DEVUELTOS \$34,949.67, DEUDORES DE GOBIERNO \$3,181,406.78 OXXO \$16,067.00 OPERADORA FUTURAMA \$5,964.00, PAGOS DIGITALES \$489,944.49, XALDO \$6,092.39, JCAS \$745,852.07, SAT \$21,313.75, DEUDORES ANTICIPO DE LA TESORERIA \$23,017.31
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:	\$8,123,843.82
a) Vencimiento a 90 días	IVA ACREDITABLE \$8,017,172.55, PAGOS ANTICIPADOS \$106,671.27
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>	\$4,861,789.84
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	NO APLICA
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	
2. Cuenta Almacén	ALMACEN \$4,861,789.84
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>	0
1. Fideicomisos	NO APLICA
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	NO APLICA
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	\$561,778,976.04
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$561,778,976.04
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	TERRENOS \$12,079,047.38, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$6,051,052.61, INFRAESTRUCTURA \$424,126,912.10 CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES PROPIOS \$8,909,511.70, CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DOMINIO PUBLICO \$63,031,442.30, BIENES MUEBLES \$45,930,092.28
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	BUEN ESTADO
2. Activos Intangibles y Diferidos	\$1,650,917.67
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	LICENCIAS \$41,225 SOFTWARE \$1,609,692.67
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	\$8,811,367.25
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	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES
<b>G. Otros Activos</b>	0
Se informará de las cuentas por tipo:	NO APLICA
1. Circulante	NO APLICA
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	0
Montos totales asociados	NO APLICA
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	

Handwritten signature and initials in blue ink.

<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	\$58,366,458.25
a) Vencimiento a 90 días	29,422,338.98
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	28,944,071.97
Factibilidad del pago de dichos pasivos	EN BASE A RECAUDACION DE INGRESOS
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	0
<b>1. A Corto Plazo</b>	NO APLICA
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	0
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	NO APLICA
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	0
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	NO APLICA
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>	NO APLICA
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>	\$241,874,005.35
<b>1. Impuestos</b>	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	\$239,936,786.35
Montos totales	
Características significativas	importes de las contribuciones establecidas en la ley
<b>5. Productos</b>	\$1,937,219
Montos totales	
Características significativas	importes de las contribuciones establecidas en la ley
<b>6. Aprovechamientos</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<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>	11,092,559.33
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>2. Aportaciones</b>	\$0
Montos totales	
Características significativas	importe de ingresos que recibe la junta en base a la ley
<b>3. Convenios</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>6. Transferencias</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>7. Asignaciones</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	\$3,979,779.48
<b>1. Ingresos Financieros</b>	\$3,162,102.43
Montos totales	
Características significativas	ingresos por concepto de intereses ganados
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	0
Montos totales	
Características significativas	NO APLICA
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	

Montos totales	817,677.05
Características significativas	NO APLICA
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	\$239,819,093.09
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$192,660,245.66
2. Transferencias	\$44,516,160.61
Subsidios y otras ayudas	\$0.00
3. Participaciones y aportaciones	0
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$2,642,686.82
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**

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	\$16,938,942.08
Informando el tipo, naturaleza y monto	APORTACIONES
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	\$12,403,552.89
Indicando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio	RESULTADO EJERCICIO

**VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2022	2021
Efectivo	46,000.00	45,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	8,036,151.34	19,132,520.82
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	55,871,780.17	18,504,822.26
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>63,953,931.51</b>	<b>37,682,343.08</b>

**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	1,404,810.24
2. Bienes Inmuebles	28,929,760.75

Importe de los pagos que durante el período 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	2020	2019
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.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Junta Municipal de Agua y Saneamiento**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>256,946,344.16</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>256,946,344.16</b>

**Junta Municipal de Agua y Saneamiento**

**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>249,235,450.70</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>13,329,869.98</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	443,921.35
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	2,698,103.46
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	78,008.00
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	10,072,154.68
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	37,682.44
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,913,512.32</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,642,686.82
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	1,270,825.50
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>239,819,093.09</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

LIC. JUAN CARLOS VELASCO PONCE  
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. ALBERTO ARAGON RUIZ  
DIRECTOR FINANCIERO