

<p style="text-align: center;"> <b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS</b>            Notas a los Estados Financieros  <b>a) NOTAS DE DESGLOSE</b>            Al 31 de diciembre del 2022         </p>	
<b>I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	La cuenta de efectivo y equivalentes se compone de 2 fondos de caja, uno de \$500.00 de caja recaudadora a cargo de Virginia Orozco Chávez y el otro por \$2,000.00 a cargo de Vanessa Cecilia Meza Soltero, \$356,924 pesos de efectivo y un depósito en garantía a CFE por unidades de verificación por \$28,946
<b>2. Inversiones financieras</b>	No se cuentan con inversiones financieras al periodo
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>	Se cuenta con un saldo de \$288,211 pesos de Derechos a recibir efectivo y equivalentes el cual se desglosa en lo siguiente:
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Por concepto de IVA \$280,564 pesos, \$8,242.00 de deudores diversos a corto plazo
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	No se cuenta con información al periodo
a) Vencimiento a 90 días	0
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>	No se cuenta con Bienes disponibles para transformación al periodo
<b>1. Bienes disponibles para su transformación</b> (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No se cuenta con Bienes disponibles para transformación al periodo
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>	El organismo no cuenta con almacén
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>	No se cuenta con Inversiones financieras al periodo
<b>1. Fideicomisos</b>	No se cuentan con fideicomisos al periodo
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>	No se cuenta con este tipo de información al periodo
<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.	Por concepto de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se cuenta con un saldo de \$16,497,016.87, por concepto de Bienes Muebles se cuenta con un saldo de \$1,020,280 pesos, Así mismo por concepto de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se cuenta con un saldo de \$-5,555,774 pesos el cual se lleva a cabo con los parámetros de estimación de vida útil según la CONAC
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	En general los Bienes Muebles e Inmuebles en su mayoría están en buen estado de funcionamiento
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	No se cuentan con activos Intangibles y Diferidos al periodo
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	No se cuentan con activos Intangibles y Diferidos al periodo
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	No se cuenta con información al periodo
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>	No se cuenta con información al periodo
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>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
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	Por concepto de pasivos se cuenta con un saldo de \$825,835 pesos el cual se compone de deuda de 5% y préstamos de JCAS y Jmas Valle de Allende
Facilidad del pago de dichos pasivos	Se abonan \$10,000.00 pesos mensuales al adeudo de la JCAS
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	No se cuenta con información al periodo
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectar financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	No se cuenta con información al periodo
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectar financieramente	

cuantitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente		
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	No se cuenta con información al periodo	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>		
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente		
<b>2. Otros</b>	No se cuenta con información al periodo	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente		
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>A. Ingresos de Gestión</b>		
<b>1. Impuestos</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Derechos</b>	Se cuenta con un saldo de \$2,373,406 pesos por concepto de pago de Servicio de Agua, Acantarillado y Saneamiento.	
Montos totales	\$2,373,406.00	
Características significativas	Pago de servicio de Agua, Acantarillado y Saneamiento, además de contratación del servicio y otros conceptos	
<b>5. Productos</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Aprovechamientos</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
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>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Aportaciones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Convenios</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Transferencias</b>	\$52,019.00	
Montos totales		
Características significativas		
<b>7. Asignaciones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	No se cuenta con información al periodo	
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales	-\$51.00	
Características significativas	Concepto de ajustes y redondeo en el sistema de cobranza	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	Se cuenta con un saldo de \$580,925 pesos	
<b>2. Transferencias</b>	Por concepto de transferencias y Asignaciones se cuenta con un saldo de \$52,912 pesos	
Subsidios y otras ayudas		
<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>		
	Por los bienes Muebles e Inmuebles del organismo, así mismo por Obra el cual cuenta con un saldo de \$19,144,237	
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto	Según los resultados de ejercicios anteriores, depreciaciones del organismo el cual se tiene un saldo de \$-6,757,129	
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	Según los ingresos de Agua, Acantarillado y Saneamiento (Ahorro/desahorro)	
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	2022	2021

Efectivo	2,500.00	2,500.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	356,923.00	672,734.00
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	28,946.00	14,836.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>388,369.00</b>	<b>690,070.00</b>

<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
No se cuenta con información al periodo		
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>	1,020,280.00	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	16,497,016.00	
Importe de los pagos que durante el periodo 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>		
No se cuenta con información al periodo		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-5,555,774.00	-4,813,535.00
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, ASI 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 de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	2022
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	0.00
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>	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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0.00</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)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2022
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00
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>	0.00
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 la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
C. MARIA DE LOS ANGELES GAUCIN SALAS  
DIRECTORA EJECUTIVA DE LA JUNTA MUNICIPAL  
DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS, CHIH.

  
LIC. VANESSA CECILIA MEZA SOLTERO  
DIRECTORA FINANCIERA DE LA JUNTA MUNICIPAL  
DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS, CHIH.