

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Allende	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 31 de diciembre 2022	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	\$2,910,444.25
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Depósitos fondos de tesorería \$5,000.00 caja \$500.00
<b>2. Inversiones financieras</b>	No se cuenta con inversiones en el período
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	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	\$740,551.13
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
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	\$4,141,170.67
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 costo	
b) Método de valoración aplicado a los	
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	
a) Método de valoración	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
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	Bienes Inmuebles \$57,226,108.83 Bienes Muebles \$1,637,660.97
b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del	Buenos, regulares y obsoletos
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	\$58,895.00
<b>F. Estimaciones y Retenciones</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:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que los impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que los 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	
Facilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	\$7,438,661.82
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	

Características significativas
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de
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
Características significativas
2. Aportaciones
Montos totales
Características significativas
3. Convenios
Montos totales
Características significativas
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal
Montos totales
Características significativas
5. Fondos Distintos de Aportaciones
Montos totales
Características significativas
6. Transferencias
Montos totales
Características significativas
7. Asignaciones
Montos totales
Características significativas
8. Subsidios y Subvenciones
Montos totales
Características significativas
9. Pensiones y Jubilaciones
Montos totales
Características significativas
C. Otros Ingresos y Beneficios
1. Ingresos Financieros
Montos totales
Características significativas
2. Incremento por Variación de Inventarios
Montos totales
Características significativas
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
Montos totales
Características significativas
4. Disminución del Exceso de Provisiones
Montos totales
Características significativas
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios
Montos totales
Características significativas
D. Gastos y Otras Pérdidas
Explicación de las Cuentas
1. Gastos de Funcionamiento
2. Transferencias
Subsidios y otras ayudas
3. Participaciones y aportaciones
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido
2. Recursos que modifican al patrimonio generado

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2 890 386.00	691 142.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inventarios temporales (hasta 4 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Desdólos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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

2. Bienes Inmuebles

Importe de los pagos que durante el periodo 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	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inventarios producido por revaluación		
Gainancia/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 de Allende

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

	2022	2021
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		
<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>

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		
<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 Presupuestarios 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>		0.00

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

LEOPOLDO ANTONIO MORGÁ MEDINA  
DIRECTOR EJECUTIVO

CLAUDIA YASMÍN NATIVIDAD OCHOA  
DIRECTORA FINANCIERA