



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

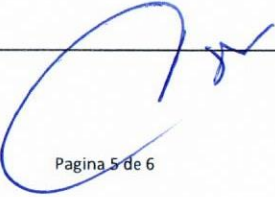

1. Panorama Económico y Financiero	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	se mantiene el pago por parte de los usuarios
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	En base a los ingresos se realiza la toma de decisiones
2. Autorización e Historia	
a) Fecha de creación del Ente	10/03/1942
b) Principales cambios en su estructura	
3. Organización y Objeto Social	
a) Objeto social	
b) Principal actividad	Distribuir el agua potable a la población
c) Ejercicio fiscal	2022
d) Régimen jurídico	Personas Morales Sin Fines Lucrativos
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	Retencion por Honorarios-Salarios y Arrendamiento
f) Estructura organizacional básica	
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
Se informará sobre:	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables	
b) Normatividad aplicada para:	
1. Reconocimiento de la Información Financiera	
2. Valuación de la Información Financiera	
3. Revelación de la Información Financiera	
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	
I. Costo histórico	
II. Valor de realización	
III. Valor razonable	
IV. Valor de recuperación	
V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	

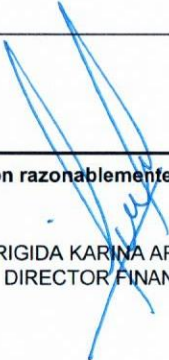
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de	
2. Plan de implementación	
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	
5. Políticas de Contabilidad Significativas	
Se informará sobre:	
a) Actualización	
1. Método utilizado para la actualización del valor de:	
Activos	
Pasivos	
Hacienda Pública / Patrimonio	
Razones para la elección del	
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	
b) Realización de operaciones en el extranjero	
Efectos en la información financiera gubernamental	
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	
1. Compañías subsidiarias	
2. Compañías no consolidadas	
3. Asociadas	
d) Sistema y método de valuación de inventarios	
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como	
f) Provisiones	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
g) Reservas	
Objetivo de su creación	

Monto	
Plazo	
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospecivos	
i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	
j) Depuración y cancelación de saldos	
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
Se informará, por cada tipo de moneda extanjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	
a) Activos en moneda extranjera	
b) Pasivos en moneda extranjera	
c) Posición en moneda extranjera	
d) Tipo de cambio	
e) Equivalente en moneda nacional	
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	
7. Reporte Analfítico del Activo	
Debe mostrarse la siguiente información:	
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	Parametros de Estimacion de Vida Util /CONAC
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	
1. Bienes en garantía	
2. Señalados en embargos	
3. Litigios	
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	
6. Otros	
g) Desmantelamiento de Activos	
1. Procedimientos	
2. Implicaciones	



3. Efectos contables	
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores.	
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.	
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
Se deberá informar:	
a) Por ramo administrativo que los reporta.	
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	
9. Reporte de la Recaudación	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	
2. Ingresos federales	
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años)	
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se	
Intereses	
Comisiones	
Tasa	
Perfil de vencimiento	
Otros gastos de la deuda	
11. Calificaciones Otorgadas	
Informar, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	
12. Proceso de Mejora	
Se informará de:	
a) Principales Políticas de control interno	

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	
13. Información por Segmentos Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	
14. Eventos Posteriores al Cierre	
<p>Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.</p>	<p>se realizaron dos polizas con afectacion 3252-01 autorizacion de consejo reclasificacion saldo jcas D63 y registro depreciacion D98 1993 -2020, se recibo devolucion de iva correspondiente nov-dic 21 y deducible por parte de la aseguradora daños a vehiculo, se realizo ampliacion presupuestal tanto en los egresos como el ingreso por \$1,1175,098.60 dedibo al incremento salarial sindicato, se realizo ajuste a las tarifas de CNA de utilizaron las 2021 para el primer trimestre. Se presento junta de consejo donde se acuerdo dar suficiencia a personal eventual esto ocasionado por las faltas de agua para oder abastecer a la polacion de igual forma se amplio el presupuesto otros equipos (se espera recurso de prodder). Se realizo un traspaso a la partida 1000 por \$245,380.26 cubrir personal eventual, asi mismo a la partida 5000 por \$2,000,000.00 compra de equipo espera recurso prodder de las partida 31101 operacion todo esto autorizado y aprobado por junta de consejo, se adquirieron 2 vehiculos para el area de operacion por la cantidad de \$779,027.57, se adquirieron en el mes de AGOSTO una cama y camion de volteo por \$730,000.00 se realizo un traspaso de la cuenta 31101 a la 56901 para la compra del camion y cama, mes de agosto se realizo un registro al ingreso por <u>\$67,404.69 material donado valvulas, en el presupuestal se quedaron negativos energia electrica y material debido a que la cancelacion se realizo en el mes de septiembre, en el mes de septiembre se realizo una transferencia presupuestal de la partida 2000 a la 5000 por indicacion de la funcion publica por \$69,562.14 y de la partida 3000 a la 2000 por \$1,500,000.00 esta informacion fue presentada al consejo, no se registraron \$433,375.83 en el ingreso quedo en cuenta pasivo Ingresos por Clasificar (IMSS-DURAPLAY-COMERCIALIZADORA). Se realizo inventario del almacen encontrandose un sobrante de \$108,075.95 y faltante de \$5,200.60. Se pagaron finiquitos e indemnizaciones por \$6543,385.73 personal jubilado y se llevo a cabo el pago de bono de puntualidAa \$101,311.86, se registro incremento de energia electrica por \$300,000.00 mas, se tuvo mantenimiento e instalacion pozo 16 y planta tratadora por \$387,105.25, se pagaron derechos de descarga por \$929,143.00.</u> En el mes de noviembre se recibo recurso de PRODDER por \$2,113,999.00, se pago la Gratificacion anual 2022 empleados del organismo, se recibo Donacion de un equipo de bombeo por \$14,500.00</p>
	 

	<p>EN EL MES DE DICIEMBRE SE RECIBIO RECURSO POR \$423,793 POR CONCEPTO DE PRODDER SUMADOS AL MES DE NOVIEMBRE \$2,538,792.00 LOS CUALES SE EJERCERAN PARA EL EJERCICIO 2023- SE REALIZO UNA AMPLIACION PRESUPUESTAL EN LA PARTIDA 4000 POR \$527,302.37 PARA PODER REALIZAR EL REGISTRO DE 5 % Y DIFERENCIAL MEDICO MES DE DICIEMBRE \$1,479,730.81- SE REALIZO EL REGISTRO DE SEGUROS AFIRME QUE CUBRE FLOTILLA VIDA EMPRESARIAL Y MAQUINARIA NOVIEMBRE 22-NOVIEMBRE 23 \$644,471.65-PROVISION DFE 4TO TRIMESTRE \$548,045.00- PROVISION PAGO EN RECUPERACION DE IMPUESTOS \$729,778.61- PROVISION DESPACHO AUDITORIA \$50,314.92. EL ORGANISMO RECIBIO UNA DONACION EN ESPECIE DE UNA BOMBA POR \$307,624.87</p>
<p>15. Partes relacionadas</p>	
<p>Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas</p>	

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

ING. JOSE LUIS FRANCO JURADO
DIRECTOR EJECUTIVO



LIC. BRIGIDA KARINA ARROYO RUBIO
DIRECTOR FINANCIERO

