

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 AHUMADA, CHIH. Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes: 1111-EFECTIVO, cuenta con tres cajas chicas la primera registrada en la cuenta 1111-1-01 por \$500.00 y la segunda en la cuenta 1111-1-02 por \$1,900.00 la tercera registrada en la cuenta 1112-1-03 por \$12,000.00 el total de fondo fijo asciende a \$14,400.00 1112-BANCOS/TESORERÍA \$1,147,310.96 se integra por tres cuentas bancarias en la institución de SANTANDER SERFIN la primera con terminación 647928 cuenta con un saldo de \$256,449.90 se utiliza para la captación de ingresos y gasto de operación se registra en la cuenta 1112-1-01; la segunda cuenta bancaria con terminación 648252 el saldo es de \$141,222.06 se registra en la cuenta 1112-1-02 se utiliza exclusivamente para realizar los pagos de derechos federales; la tercera cuenta bancaria con terminación 18805 el saldo es de \$749,639.00 se registra en la cuenta 1112-1-03.
2. Inversiones financieras Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	No se cuenta con efectivo invertido
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	1120-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ascienden a \$2,533,638.93, las cuentas por cobrar a corto plazo se integran por: 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO en las cuentas 1129-1-01 IVA DE GASTO por \$19,580.39; cuenta 1129-2-01 IVA POR ACREDITAR por \$0.00; cuenta 1129-2-02 IVA SALDO A FAVOR por \$2,513,424.54. 1139 -OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO, corresponde a registro de la 1139-2-01 Subsidio para el empleo por \$175,405.21.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No existen juicios en trámite
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$261,123.00
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	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No aplica, los bienes resguardados en el almacén son materiales que no tienen uso para transformación.
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	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	1151-ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO la conveniencia de aplicación corresponde a herramientas y refacciones menores que se utilizan para brindar un servicio oportuno y eficiente en la distribución de agua potable y alcantarillado a la población el importe acumulado asciende a \$1,529,074.18, distribuido en las cuentas: 1151-8-001 VALVULAS \$78,502.23; 1151-8-002 TUBERÍA \$1,102,685.37; 1151-8-003 TAPAS \$2,709.54; 1151-8-004 PIEZAS ESPECIALES \$89,538.34; 1151-8-005 MATERIAL PARA TOMAS \$4.00; 1151-8-006 JUNTAS \$45,441.13 ; 1151-8-007 HERRAMIENTA MENOR \$17,940.00; 1151-8-008 BOMBAS \$1,580.00; 1151-8-009 ABRAZADERAS \$130,612.86; 1151-8-010 CONSUMIBLES AGUA LIMPIA \$32,848.04; 1151-8-011 COPLES \$12,082.67; 1151-8-012 MEDIDORES \$15,130.00.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No se cuenta con fideicomisos u otro tipo de inversiones
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No se cuenta con financiamiento de Participaciones y/o Aportaciones
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	

<p>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.</p>	<p>Los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles a la fecha se detalla por cuenta, concepto e importe al mes de diciembre de inmuebles: 1231-58101 TERRENOS \$261,123.00; 1233-58301 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$983,196.49; 1234-6-01 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA POZOS \$271,860.00; 1234-6-02 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA \$656,744.82; 1234-6-03 INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO \$337,360.53; 1234-6-04 INFRAESTRUCTURA SANEAMIENTO \$124,239.58 y de bienes muebles 1240 con un saldo de \$2,225,708.24; ya se administra el módulo de Bienes Patrimoniales en el Sistema de Contabilidad Gubernamental de la JMAS atendiendo el Grupo de Bienes, Categoría y Subcategoría los saldos se registran de la siguiente manera: 1241-1-51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$238,118.96; 1241-2-51201 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$35,089.62; 1241-3-51501 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN \$440,974.05; 1241-9-51901 Otros mobiliarios y equipos de administración \$7,520.49; 1242-1-52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES \$17,930.70; 1241-3-52301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO \$13,567.50; 1244-1-54101 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$74,984.19; 1246-2-56201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL \$2,935.44; 1246-3-56301 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION \$49,904.16; 1246-4-56401 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL \$35,807.93; 1246-6-56601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS \$366,594.79; 1246-7-56701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS \$303,750.41; 1246-9-56901 OTROS EQUIPOS \$638,530.00; 1251-1-59101 SOFTWARE \$45,258.72. El monto de la depreciación acumulada asciende a \$1,159,494.63, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación son los de Parámetros de Estimación de Vida Útil recomendados por el CONAC.</p>
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p>	<p>En buenas condiciones</p>
<p>2. Activos Intangibles y Diferidos</p>	
<p>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</p>	<p>El rubro de intangibles registrado esta en la cuenta 1251-59101 SOFTWARE por un importe de \$45,258.72.</p>
<p>F. Estimaciones y Deterioros</p>	
<p>Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones</p>	
<p>a) Estimación de cuentas incobrables</p>	
<p>b) Estimación de inventarios</p>	
<p>c) Deterioro de activos biológicos</p>	
<p>d) Otro criterio aplicable</p>	
<p>G. Otros Activos</p>	
<p>Se informará de las cuentas por tipo:</p>	
<p>1. Circulante</p>	
<p>Montos totales asociados</p>	<p>Activo circulante el monto total acumulado al mes de diciembre 2023 registrado en la cuenta 1100 \$6,055,241.59.</p>
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	
<p>2. No Circulante</p>	
<p>Montos totales asociados</p>	<p>Activo no circulante monto total acumulado al mes de diciembre 2023 registrado en la cuenta 1200 asciende a \$3,745,996.75.</p>
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	
<p>PASIVO</p>	
<p>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</p>	
<p>a) Vencimiento a 90 días</p>	<p>En la cuenta 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de -\$13,077.54; en la cuenta 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$6,067.95 corresponde a operaciones con vencimiento menor a 90 días y en la cuenta 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO el monto es \$565,163.37 están constituidos por retenciones de 2117-1-040 FONDO CAJA DE AHORRO \$37,245.03; 2117-3-002 SERVICIO MEDICO \$2,875.26; 2117-3-004 RETENCION PARA EL FONDO PROPIO \$13,803.14; 2117-4-003 ISR HONORARIOS \$12,389.80; 2117-4-004 ISR HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDO -\$53.00; 2117-4-005 ISR SUELDOS Y SALARIOS \$227,596.52; 2117-4-006 IVA TRASLADADO EFECTIVAMENTE COBRADO \$0.00; 2117-4-009 A TIEMPO Derechos Federales de Extracción de Agua \$107,106.12; 2117-4-010 REZAGO Derechos Federales de Extracción de Agua \$167,320.75 se paga los primeros días al mes de concluir el trimestre y así subsecuente; 2117-4-012 retención de iva -\$3,120.25.</p>
<p>b) Vencimiento de 90 a 180 días</p>	
<p>c) Vencimiento de 180 a 365 días</p>	
<p>d) Vencimiento mayor a 365 días</p>	
<p>Factibilidad del pago de dichos pasivos</p>	<p>Es factible el pago en el corto plazo ya que existe buen flujo de efectivo generado por el cobro de derechos y prestación de servicios.</p>
<p>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</p>	
<p>1. A Corto Plazo</p>	
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>	<p>No se cuenta con registro en la cuenta 2160, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo.</p>
<p>2. A Largo Plazo</p>	
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>	<p>No se cuenta con registro en la cuenta 2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo.</p>
<p>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</p>	
<p>1. Pasivos Diferidos</p>	
<p>Se informará en tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente</p>	<p>No hay registro en las cuentas 2150 Pasivos Diferidos a Corto Plazo y 2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo.</p>
<p>2. Otros</p>	
<p>Se informará en tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente</p>	<p>No hay registro.</p>
<p>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</p>	
<p>A. Ingresos de Gestión</p>	
<p>1. Impuestos</p>	
<p>Montos totales</p>	
<p>Características significativas</p>	
<p>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</p>	
<p>Montos totales</p>	
<p>Características significativas</p>	
<p>3. Contribuciones de mejoras</p>	

Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		
Montos totales	\$16,622,954.51	
Características significativas	INGRESOS POR SERVICIO A TIEMPO Y REZAGO POR SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO	
5. Productos		
Montos totales		
Características significativas		
6. Aprovechamientos		
Montos totales		
Características significativas		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
Montos totales	\$909,591.65	
Características significativas	Incluye los servicios de MICROMEDIDORES, SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, CUOTA POR RECONEXION, AGUA CASETA DE OSMOSIS	
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 F		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales	\$702,809.55	
Características significativas	Transferencias de recursos Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) y apoyo de la JCAS	
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	\$14,346,181.17	
2. Transferencias	\$1,204,309.1 Corresponden a la aportación del 5% a la JCAS y DFEA	
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$435,480.397 Depreciaciones	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	Servicios Personales \$5,164,520.89, Materiales y Suministros\$5,189,680.6 y Servicios Generales \$3,991,979.64 utilizado principalmente para el pago de energía eléctrica por la extracción de agua.	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando en tipo, naturaleza y	En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido	
2. Recursos que modifican al patrimonio ger		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022


Efectivo	14,400.00	14,400.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,147,310.96	571,432.76
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	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,161,710.96	585,832.76
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	2,225,708.24	
2. Bienes Inmuebles	2,634,524.42	
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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-1,159,494.63	-724,014.24
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 DE AHUMADA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		18,235,355.71
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		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
4. Total de Ingresos Contables		18,235,355.71
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AHUMADA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		16,725,411.60
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		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
4. Total de Gastos Contables	16,725,411.60

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



LAE. JAVIER APODACA BARRIO
DIRECTOR EJECUTIVO



C. ANGÉLICA GÓMEZ AVALOS
DIRECTOR FINANCIERO