

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SSERDÁN, CHIH.

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 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 seis cajas chicas la primera registrada en la cuenta 1111-1-01 por \$5,000.00 caja chica, la segunda en la cuenta 1111-1-02 por \$1,000.00 caja principal planta tratadora; la tercera registrada en la cuenta 1112-1-03 caja recaudadora Santa Eulalia por \$500.00; la cuarta caja recaudadora de San Guillermo por \$500.00; la quinta caja recaudadora Vistas de San Guillermo por \$500.00 y la sexta caja recaudadora Punta Oriente por \$500.00, el total de fondo fijo asciende a \$8,000.00  
1112-BANCOS/TESORERÍA \$1,909,778.88 se integra por dos cuentas bancarias en la institución de BBVA BANCOMER la primera con terminación 1430 cuenta con un saldo de \$1,745,093.08 se utiliza para la captación de ingresos y gasto de operación se registra en la cuenta 1112-1-001; la segunda cuenta bancaria con terminación 3734 el saldo es de \$164,685.80 se registra en la cuenta 1112-1-002 se utiliza para cobro de servicios en OXXO.

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 \$361,205.43, la cuenta 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO en las cuentas 1129-1-001 IVA ACREDITABLE por \$355,604.43; cuenta 1129-1-002 IVA POR ACREDITAR por -\$191,599.36; cuenta 1129-1-003 IVA POR RECUPERAR por \$270,620.00.

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

138,501.54

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 \$417,252.13, distribuido en las cuentas: 1151-8-001 VALVULAS \$289,683.13; y 1151-8-012 MEDIDORES \$127,569.00.

c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO

<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
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
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
	No se cuenta con financiamiento de Participaciones y/o Aportaciones
<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.	Los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles a la fecha se detalla por cuenta, concepto e importe al mes de Septiembre de inmuebles: 1234-6-01 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA \$69,889,532.35; 1234-6-02 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA - POZOS \$35,196,000.00; 1234-6-03 INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO \$145,840,965.00; 1234-6-04 INFRAESTRUCTURA SANEAMIENTO \$275,242,118.00 y de bienes muebles 1240 con un saldo de \$16,686,896.02 se integra en 1241-1-51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$18,610.62; 1241-3-51501 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN \$168,783.93; 1241-9-51901; 1242-9-52901 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$1,206.89; 1244-1-54101 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$627,661.21; 1245-55101 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD \$65,800.00; 1246-2-56201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL \$15,702,066.68; 1246-3-56301 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN \$12,980.00; 1246-4-56401 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL \$22,022.40; 1246-6-56501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN \$7,988.81; 1246-7-56701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS \$59,775.48; 1251-1-59101 SOFTWARE \$5,518.90 y 1254-2-59801 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS \$6,136.40. El monto de la depreciación acumulada asciende a \$226,193,950.37.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	En buenas condiciones
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
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	\$11,655.30
<b>F. Estimaciones y Deterioros</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:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	Activo circulante el monto total acumulado al mes de Diciembre 2023 registrado en la cuenta 1100 \$2,782,463.64
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	Activo no circulante monto total acumulado al mes de Diciembre 2023 registrado en la cuenta 1200 asciende a \$316,673,216.30
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	En la cuenta 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$1,706.08; en la cuenta 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$91,240.72 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 \$20,773,749.34
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	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.
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO

Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No se cuenta con registro en la cuenta 2160, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo.
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No se cuenta con registro en la cuenta 2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo.
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No hay registro en las cuentas 2150 Pasivos Diferidos a Corto Plazo y 2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo.
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No hay registro.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$20,447,463.82
Características significativas	INGRESOS POR SERVICIO A TIEMPO Y REZAGO POR SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$43,374.00
Características significativas	ACTUALIZACION DE CONTRIBUCIONES
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, v Pensiones v Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	\$5,476,911.67
Características significativas	Transferencias de recursos de la Junta Central de Agua y Saneamiento, Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) y Devolución de I.V.A.
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO

Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$20,974,861.21
<b>2. Transferencias</b>	\$1,550,814.66 Corresponden a la aportación del 5% a la JCAS, DFEA y ayudas sociales a personas
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$28,018,471.77 Depreciaciones y amortización de activos intangibles
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	Servicios Personales \$3,966,901.16, Materiales y Suministros \$4,223,425.29 y Servicios Generales \$12,604,337.76 utilizado principalmente para el pago de energía eléctrica por la extracción de agua.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando el tipo, naturaleza y monto	En el periodo que se informa existe variación por aportación del Gobierno del Estado al Patrimonio Contribuido al cierre refleja un saldo de \$298,588,978.80
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	

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

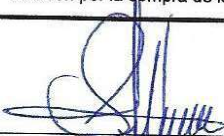
#### A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	8,000.00	8,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,909,778.88	2,133,406.55
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	86,227.20	86,227.20
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,004,006.08</b>	<b>2,227,633.75</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

<b>1. Bienes Muebles</b>	16,686,896.02
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	526,168,615.35
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	

  
C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA

  
C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO

<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>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	226,193,950.37	198,175,815.94
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 DE AQUILES SERDÁN**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>25,967,749.49</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</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>	
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>25,967,749.49</b>

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SSERDÁN**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>23,564,079.93</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</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	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>	
3.1 Estimaciones/Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA

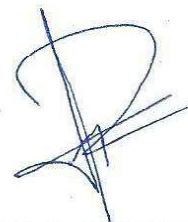
C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO

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>23,564,079.93</b>



---

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME  
DIRECTORA EJECUTIVA



---

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO  
DIRECTOR FINANCIERO