

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Delicias
 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	\$19,391,036.30
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	EFFECTIVO \$47,000.00 BANCOS \$19,344,036.30
2. Inversiones financieras	\$66,893,729.84
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	INVERSIONES RENOVACION DIARIA \$66,893,729.84
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	\$5,088,199.09
1. Por Tipo de Contribución	NO APLICA
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	DEUDORES DIVERSOS POR CHEQUES DEVUELTOS \$34,949.67, DEUDORES DE GOBIERNO \$2,516,566.89 OXXO \$20,203 OPERADORA FUTURAMA \$2,290.46 FABIAN GAMBOA \$1,198.46 PAGOS DIGITALES \$1,937,732.99 XALDO \$12,882, JCAS \$546,545.61, TIENDAS SORIANA \$201, DEUDORES ANTICIPO DE LA TESORERIA \$16,827.47
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	\$4,400,052.45
a) Vencimiento a 90 días	IVA ACREDITABLE 4,295,272.77, PAGOS ANTICIPADOS \$104,779.68
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)	\$8,100,501.19
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	NO APLICA
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de devaluación 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	ALMACEN \$8,100,501.19
a) Método de devaluación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	0
1. Fideicomisos	NO APLICA
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	NO APLICA
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$542,480,922.43
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$542,480,922.43
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.	TERRENOS \$12,079,047.38, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$6,051,052.61, INFRAESTRUCTURA \$426,913,246.87 CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES PROPIOS \$28,834,422.54, CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DOMINIO PUBLICO \$70,503,151.03, BIENES MUEBLES \$50,731,306.26
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	BUEN ESTADO
2. Activos Intangibles y Diferidos	\$2,136,516.67
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	LICENCIAS \$41,225 SOFTWARE \$2,095,291.67
F. Estimaciones y Deterioros	\$23,410,712.28
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	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
G. Otros Activos	0
Se informará de las cuentas por tipo:	NO APLICA
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	\$63,041,998.42
a) Vencimiento a 90 días	38,865,185.45

b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	24,176,812.97
Facilidad del pago de dichos pasivos	EN BASE A RECAUDACION DE INGRESOS
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	0
1. A Corto Plazo	NO APLICA
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	0
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	NO APLICA
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	0
1. Pasivos Diferidos	NO APLICA
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	
2. Otros	NO APLICA
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	
ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	\$277,549,107.74
1. Impuestos	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	\$275,706,469.74
Características significativas	importes de las contribuciones establecidas en la ley
5. Productos	
Montos totales	\$1,842,638
Características significativas	importes de las contribuciones establecidas en la ley
6. Aprovechamientos	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
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	NO APLICA
2. Aportaciones	
Montos totales	\$6,760,098
Características significativas	importe de ingresos que recibe la junta en base a la ley
3. Convenios	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
6. Transferencias	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
7. Asignaciones	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	\$6,263,092.16
Características significativas	ingresos por concepto de intereses ganados
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	0
Características significativas	NO APLICA
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	207,767.40
Características significativas	NO APLICA

D. Gastos y Otras Pérdidas	\$245,631,029.14
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$173,391,956.53
2. Transferencias	\$66,706,536.46
Subsidios y otras ayudas	\$0.00
3. Participaciones y aportaciones	0
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$5,532,536.12
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	\$346,808,283.32
Informando el tipo, naturaleza y monto	APORTACIONES
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	\$47,149,036.16
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	RESULTADO EJERCICIO

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	47,000.00	46,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	19,344,036.30	8,036,151.34
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	66,893,729.84	55,871,780.17
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	86,284,766.14	63,953,931.51

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	50,731,306.26
2. Bienes Inmuebles	28,282,956.34

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.

0.00

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 diciembre 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	292,780,065.30
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	292,780,065.30

Junta Municipal de Agua y Saneamiento

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	276,915,558.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	36,962,560.53
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	184,573.00

2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24,802.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	966,379.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,625,459.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	485,599.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	28,282,956.00
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	3,392,792.53
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,678,031.67
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,528,036.12
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	4,500.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	145,495.55
4. Total de Gastos Contables	245,631,029.14

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

LIC. JUAN CARLOS VELASCO PONCE
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. ALBERTO ARAGON RUIZ
DIRECTOR FINANCIERO