

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 RURAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANAHUAC Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre de 2023 | |
|--|---|
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
| ACTIVO | |
| A. Efectivo y Equivalentes | |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | Esta Junta Rural cuenta con un importe en bancos de \$888,298.63 pesos, el cual corresponde a la cuenta de gasto corriente, a la cuenta en donde se depositan los cobros efectuados a los usuarios y \$934,558.32 pesos de saldo en libros. |
| 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 | Este Organismo no cuenta con inversiones financieras. |
| 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 | El monto de recuperación de IVA asciende a \$622,648.00 pesos, que es el principal derecho a recibir en esta Junta |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores | |
| 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: | Anteriormente se registraba en cuentas por cobrar el rezago por tipo de servicio, por instrucciones de Junta Central a partir de diciembre de 2019 se registra en cuentas de orden y representa un cambio radical en el estado de situación financiera. |
| 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 | |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | |
| C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios) | |
| 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 | Esta Junta cuenta con un importe en almacén de \$60,383.00 |
| a) Método de de valuación | Costo Promedio |
| b) Conveniencia de su aplicación | Junta es conveniente utilizar éste método de valuación, debido a que se adquiere el mismo producto pero varía el precio de proveedor a p |
| 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 | |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital | |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | |
| 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. | \$3,410,420.17, el monto de depreciación correspondiente al periodo es de \$4,141,460.52 y la depreciación acumulada es de \$18,215,192.54 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien) | La mayoría de los bienes se encuentran en estado regular |
| 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 método aplicados | |
| F. Estimaciones y Deterioros | |
| 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 | |
| G. Otros Activos | |
| Se informará de las cuentas por tipo: | |
| 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: | |
| a) Vencimiento a 90 días | Se refleja lo correspondiente a la deuda de Derechos Federales trimestrales |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | Refleja el saldo pendiente con proveedores |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | En éste rubro se encuentra lo correspondiente a servicios personales de los empleados de ésta Junta |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos | |
| | |
| B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía | |
| 1. A Corto Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | |
| 2. A Largo Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | |
| | |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | |
| 1. Pasivos Diferidos | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | |
| 2. Otros | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | |
| | |
| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| | |
| A. Ingresos de Gestión | |
| 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 | 8,950,647.87 |
| Características significativas | El importe recaudado por concepto de derechos corresponde al cobro de agua, alcantarillado y saneamiento del período |
| 5. Productos | |
| Montos totales | 58,064.87 |
| Características significativas | correspondiente a las actualizaciones de IVA e intereses bancarios |
| 6. Aprovechamientos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | |
| Montos totales | 2,391,123.78 |
| Características significativas | ingresos recibidos por servicios administrativos como medidores, reconexiones, cambios de nombre |
| | |
| 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 | 2,731,105.94 |
| Características significativas | 1a Jcas para telemetría del pozo n° 2 y tanque lienzo charro, compra de camion de volteo, aportacion de Jcas para obra drenaje, apoyo Jca |
| 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 | |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | |
| 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 | \$ 7,500.00 | \$ 7,500.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | \$ 934,558.32 | \$ 704,818.62 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | \$ - | \$ - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$ - | \$ - |
| Fondos con afectación específica | \$ - | \$ - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$ - | \$ - |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 942,058.32 | \$ 712,318.62 |

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 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 | 18,215,192.54 | 16,403,468.74 |
| 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 RURAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANAHUAC

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

| | |
|---|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 14,130,940.00 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ 2.00 |
| 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 | \$ | 2.00 |
| 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 | \$ | 14,130,942.00 |

JUNTA RURAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ANAHUAC
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|----|----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ | 14,412,708.00 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | | |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$ | 4,168,837.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$ | 19,190.00 |
| 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 | | 1,347,500.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ | 29,313.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | | 2,772,834.00 |
| 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 | \$ | 1,812,380.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ | 1,811,724.00 |
| 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 | \$ | 656.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | \$ | 12,056,251.00 |


Lic. Homero Luján Castillo
Director Ejecutivo


Ing. Jorge Arturo Prieto Acosta
Director Financiero