

JUNTA RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO MAICA MPIO DE SAUCCILLO
 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	\$739,403.01
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Se cuenta con un Fondo fijo de \$2000 ,una día de ahorro de empleados (\$37,635) Y una día corriente(\$307,676)
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	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	\$392,091.00
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	\$2,761,918.00
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	\$1,469,414.66
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$310,970.87
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$1,158,443.79
Características cualitativas relevantes que afectan 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 costo	
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	

	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	\$13,221,914.20 \$3,163,914.20
	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.	B. Muebles \$1,244,939 e Inmuebles \$1,918,975.45,
	b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	En su mayoría en buen estado y se tienen varios muebles por depurar por su estado.
	2. Activos Intangibles y Diferidos	\$173,559.22
	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	act. Diferido \$115,559.22 Intangibles \$58,000
	F. Estimaciones y Deterioros	\$49,906.00
	Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
	a) Estimación de cuentas incoobrables	
	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	serv personales \$124,129 5% jcas \$21,093 rel por nomina \$ 26,689
	b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$29,415.00
	c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$1,446,230
	d) Vencimiento mayor a 365 días	
	Facilidad del pago de dichos pasivos	
	B. Recursos Localizados en Fondos 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	\$5,195,303
	Características significativas	
5. Productos		
	Montos totales	\$0.00
	Características significativas	
6. Aprovechamientos		
	Montos totales	\$0.00
	Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
	Montos totales	\$0.00
	Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Conventos, 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. Conventos		

	Montos totales		51,817.00
	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		
	Características significativas		
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			\$21,215.95
	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		\$3,984,895.00
	2. Transferencias		438,971.00
	Subsidios y otras ayudas		
	3. Participaciones y aportaciones		\$43,424
	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			\$0.00
	Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado			\$801,045.00

Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

AHORRO DEL EJERCICIO 2023

VII) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	2,000.00	2,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	345,311.39	637,313.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	392,091.62	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	739,403.01	639,313.00

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	otamartillo \$29,586 , laptop \$ 18,620.00 , servidor dell emc\$ 112,025.87 , Equipo de bombeo para el pozo \$182,965 , Sistema de seguridad
2. Bienes Inmuebles	58,000 Inlangibles
	370,250.87

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	49,906.00	
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida 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 RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE NAICA MUNICIPIO DE SAUCILLO

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		\$6,187,577.52
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
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		
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	\$	5,187,577.52
JUNTA RURAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MAICA MUNICIPIO DE SAUCILLO 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		\$6,187,577.52
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		428,250.87
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		157,599.87
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		212,651.00
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		58,000.00
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 (ADDEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		
3.1 Estilaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		49,906.09
3.2 Provisiones		49,906.09
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	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	\$ 4,309,232.74

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


C. RUBEN PAYAN GUERRERO
DIRECTOR EJECUTIVO


C. P. MARIA GUADALUPE SAENZ CID
DIRECTORA FINANCIERA