

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE ALDAMA, CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 607,777.13	\$ 288,446.48
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 4,994,205.19	\$ 5,483,861.03
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	5,601,982.32 \$	5,772,307.51


Efectivo

Representa el monto de los fondos fijos en efectivo. Creados con la finalidad pagar en efectivo gastos menores de la oficina y fondo para disposición de efectivo en las cajas de cobro y se integran:

Banco	Importe
SUSANA HERMOSILLO MONTES	\$ 20,000.00
AZUCENA DEL CARMEN MACIAS HERMOSILLO	\$ 3,000.00
BERTHA SORINA CAZARES RODELAS	\$ 1,000.00
ELVIA CECILIA DELVAL NAVARRETE	\$ 2,000.00
SOFIA ISELA GARIBAY GRIJALVA	\$ 3,000.00
GILVARDO HUGO BARAJAS MARTINEZ	\$ 5,000.00
ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA	\$ 3,000.00
Suma \$	37,000.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo propiedad de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Aldama, depositado en las instituciones bancarias Santander Serfin, S.A. y Banco Nacional de México, S.A., mismo que se encuentra disponible para su operación, ya sea mediante transferencias, emisión de cheques o cualquier otro concepto analogo, y su importe se integra por:


GILVARDO HUGO BARAJAS MARTINEZ
 DIRECTOR EJECUTIVO


ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
 DIRECTOR FINANCIERO

Banco	Importe
SANTANDER 65-500563753 MAESTRA	\$ 344,083.88
SANTANDER 65-500562485 CNA	\$ 20,484.36
BANAMEX 5-688-538	\$ 243,208.89
Suma \$	607,777.13

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Aldama, el cual esta en plazo a disposicion diaria con la Institución Financiera Santander Serfin, S.A., su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSION SANTANDER 65500563753	\$ 4,752,797.37
INVERSION SANTANDER 65500562485	\$ 241,407.82
Suma \$	4,994,205.19

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 101,175.52	\$ 92,980.36
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 2,554,601.93	\$ 1,917,202.54
Suma \$	2,655,777.45	2,010,182.90

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
DEUDORES TINACOS	\$ 75,292.48	\$ 47,442.75
COMITE AGUA SAN DIEGO DE ALCALA	\$.00	\$ 8,154.57
COMITE AGUA EL MIMBRE DE ARRIBA	\$ 25,883.04	\$ 37,383.04
FLORES NIETO LEONEL	\$.00	\$.00
MARTINEZ LOPEZ ERNESTO ARTURO	\$.00	\$.00
CARLOS PACHECO JAQUEZ	\$.00	\$.00
Suma	\$ 101,175.52	\$ 92,980.36

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente publico por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.


GILDARDO HUGO BARRAJAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO


ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, registrando el impuesto al Valor Agregado originado por adquisiciones, pagos de cuenta corriente y compras de almacén, por el cual la entidad tiene derecho de acreditar o recuperar el saldo a favor y por el Impuesto al Valor Agregado por acreditar, y la partida se integra por:

Concepto	Importe
IVA POR ACREDITAR	\$ 3,200.99
IVA SALDO A FAVOR	\$ 2,551,400.94
Suma \$	2,554,601.93

Anticipo a Proveedores

El saldo representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, su importe se integra por:

Concepto	Importe
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	\$.00
Suma \$	-

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacenes

Este renglón se compone por adquisición de bienes con el propósito de utilizarlos en el transcurso normal de operaciones de la entidad, tales como instalación de tomas nuevas o reposiciones, mantenimiento y/o reparación de la infraestructura hidráulica y sanitaria, así como el mantenimiento de las plantas de osmosis inversa, para el cumplimiento de los fines de la precitada entidad. El método de registro que se maneja es a Costo Promedio, y el saldo se integra:

Concepto	Importe
ALMACEN JMÁS ALDAMA	\$ 454,472.59
Suma \$	454,472.59

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 315,488.45	\$ 315,488.45
VIVIENDAS	\$ 200.00	\$ 200.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 2,531,749.27	\$ 2,531,749.27
INFRAESTRUCTURA	\$ 44,958,961.96	\$ 44,958,961.96
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 42,843,725.43	\$ 40,068,467.98
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	90,661,625.11	\$ 87,874,867.66

GILBERTO HUGO BARAJAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO

ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,656,149.95	\$ 1,610,506.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 51,646.71	\$ 51,646.71
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 26,469.83	\$ 26,469.83
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,714,257.73	\$ 4,264,984.25
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,818,593.94	\$ 1,726,680.90
Subtotal BIENES MUEBLES \$	9,267,118.16 \$	7,680,288.39
SOFTWARE	\$ 52,500.00	\$ 52,500.00
LICENCIAS	\$ 13,574.85	\$ 13,574.85
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	66,074.85 \$	66,074.85
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 5,825,086.39	\$ 6,048,468.03
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$	5,825,086.39 \$	6,048,468.03
Suma \$	15,158,279.40 \$	13,794,831.27

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
OCCUPACION TEMPORAL 01/2021 EL VERGEL	\$ 192,607.55	\$ 263,724.11

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 753,167.35	\$ 792,133.62
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo \$	753,167.35 \$	792,133.62

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 167,586.84
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,307.30
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 101,836.07

GILBERTO HUGO BARRAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO



ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 374,531.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 83,905.92
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	753,167.35

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de enero 2024; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2024.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 23,453,877.29
ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 361,757.07
PRODUCTOS	\$ 564,938.87
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2,575,793.58
Subtotal Ingresos de Gestión \$	26,956,366.81
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$ 140,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 684,790.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones \$	824,790.00
Suma \$	27,781,156.81

GILDA BARAJAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO

ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO



Gastos y Otras Pérdidas:

1. Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 21,516,705.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,896,197.36
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 494,721.67
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	23,907,624.56

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa que las variaciones al Patrimonio Contribuido, se deben a los registros al patrimonio por donaciones de bidones de hipoclorito de sodio que entrega la JCAS a nuestro Organismo.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	607,777.13	\$ 288,446.48
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	4,994,205.19	\$ 5,483,861.03
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	5,601,982.32 \$	5,772,307.51

Concepto	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación	5,825,056.39	\$ 6,048,468.03
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		

GILDARDO HUGO BARAJAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO



ANGEL HUGO GAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO



V) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE ALDAMA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		27,781,157.00
1. Total de Ingresos presupuestarios		27,781,157.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	0.00	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones	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	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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		27,781,157.00

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE ALDAMA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		27,892,643.00
1. Total de Egresos presupuestarios		27,892,643.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,550,856.00
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	45,643.00	
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	861,230.00	


GILDARDO HUGO BARAJAS MARTINEZ
DIRECTOR EJECUTIVO


ANGEL HUGO CAMEROS ESTRADA
DIRECTOR FINANCIERO

2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,398,000.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	11,500.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,234,483.00
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	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	494,662.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	60.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	23,836,509.00

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


GILDARDO HUGO BARAJAS MARTINEZ
 DIRECTOR EJECUTIVO


ANGEL HUGO GARMIEROS ESTRADA
 DIRECTOR FINANCIERO