



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE HIDALGO DEL PARRAL CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros  
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AL 31 Diciembre 2023

<b>1. Panorama Económico y Financiero</b>	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	se mantiene el pago por parte de los usuarios
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	En base a los ingresos se realiza la toma de decisiones
<b>2. Autorización e Historia</b>	
a) Fecha de creación del Ente	10/03/1942
b) Principales cambios en su estructura	
<b>3. Organización y Objeto Social</b>	
a) Objeto social	
b) Principal actividad	Distribuir el agua potable a la población
c) Ejercicio fiscal	2023
d) Régimen jurídico	Personas Morales Sin Fines Lucrativos
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	Retencion por Honorarios-Salarios y Arrendamiento
f) Estructura organizacional básica	
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	
<b>4. Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>	
Se informará sobre:	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables	
b) Normatividad aplicada para:	
1. Reconocimiento de la Información Financiera	
2. Valuación de la Información Financiera	
3. Revelación de la Información Financiera	
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	
I. Costo histórico	
II. Valor de realización	
III. Valor razonable	
IV. Valor de recuperación	
V. Cualquier otro método aceptado	
c) Postulados básicos	
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	
2. Plan de implementación	
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	
<b>5. Políticas de Contabilidad Significativas</b>	
Se informará sobre:	
a) Actualización	
1. Método utilizado para la actualización del valor de:	
Activos	
Pasivos	
Hacienda Pública / Patrimonio	
Razones para la elección del Método	
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	
b) Realización de operaciones en el extranjero	
Efectos en la información financiera gubernamental	
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	
1. Compañías subsidiarias	
2. Compañías no consolidadas	
3. Asociadas	

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

d) Sistema y método de valuación de inventarios	
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	
f) Provisiones	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
g) Reservas	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospecivos	
i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	
j) Depuración y cancelación de saldos	
<b>6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</b>	
Se informará, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	
a) Activos en moneda extranjera	
b) Pasivos en moneda extranjera	
c) Posición en moneda extranjera	
d) Tipo de cambio	
e) Equivalente en moneda nacional	
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	
<b>7. Reporte Analítico del Activo</b>	
Debe mostrarse la siguiente:	
a) Vida útil, porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	

Parametros de Estimacion de Vida Util /CONAC

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	
1. Bienes en garantía	
2. Señalados en embargos	
3. Litigios	
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	
6. Otros	
g) Desmantelamiento de Activos	
1. Procedimientos	
2. Implicaciones	
3. Efectos contables	
h) Administración de Activos que el ente los utilice de manera más efectiva	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores.	
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.	
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	
<b>8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b>	
Se deberá informar:	
a) Por tanto administrativo que los	
disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	

*OK*

*[Handwritten signature]*

<b>9. Reporte de la Recaudación</b>	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	
2. Ingresos federales	
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
<b>10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años)	
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se	
Intereses	
Comisiones	
Tasa	
Perfil de vencimiento	
Otros gastos de la deuda	
<b>11. Calificaciones Otorgadas</b>	
informal, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	
<b>12. Proceso de Mejora</b>	
Se informará de:	
a) Principales Formas de control interno	
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	
<b>13. Información por Segmentos</b>	
Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	

*AK*

*[Handwritten signature]*

Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

DIFERENCIAL MEDICO POR \$438,690.45, 5% \$862,970.36 SE RECIBEN PAGOS ANUALES POR LO QUE SE INCREMENTA -DIFERENCIAL MEDICO \$448,666.98 FEBRERO, SE RECIBIO IVA EN TRAMITE POR \$,1846,661 DE LOS MESES FEBRERO JUNIO JULIO Y AGOSTO 2022, SE PAGO RETROACTIVO POR \$197,066.51 SE PAGARON PRESTACIONES AL SINDICATO POR 70,000.00 ANIVERSARIO SINDICATO - VIATICOS, SE ADQUIRIERON MEDIDORES POR \$205,015.00, EN EL MES DE MARZO SE RECIBIO UNA DONACION POR CONVENIO EN FACTIBILIDAD (FRACCIONAMIENTO RIVERAS) POR \$425,888.24, SE RECUPERO IVA DEL EJERCICIO 2022 \$3,062,848.00 SE REALIZO INVERSION POR \$374,948.22, SE REALIZO PAGOS DEL RECURSO PRODDER POR \$1,011,751.99, SE ENTREGO UNIFORMES AL PERSONAL SINDICALIZADO APROX POR \$200,000.00 INCREMENTO EN ENERGIA ELECTRICA POR \$182,000.00, MES DE ABRIL PAGO RECURSOS PRODDER 2023 \$613,989.16, BONO DE PUNTUALIDAD \$110,430.75, RECUPERACION DE IVA ABRIL 22 \$622,389.00 PAGO ADEUDOS EJERCICIOS ANTERIORES (5% Y PENSIONES )526,511.26. En el mes de mayo se pago un Diferencial por \$435,426.45, 5% ANTERIOR \$351,502.49 MAS CONVENIO DE PENSIONES POR \$200,000.00, SE TUVO UN INCREMENTO DE ENERGIA ELECTRICA POR \$200,000.00 A COMPRACION MES ANTERIOR, SE REALIZO MANTENIMIENTO A LAS INSTALACIONES DE LA PLANTA POTABILIZADORA PARA ADECUACION BAÑO-COMEDOR EMPLEADOS POR \$190,000.00, SE TUVO UNA INVERSION POR \$786,000.00 (EQUIPO DE BOMBEO, 2 VALVULAS Y 4 MACROMEDIDORES ), SE TIENE UNA DIFERENCIA EN PAGOS EN LINEA (SANTANDER)

OCASIONADO A PERDIDA DE COMUNICACION ENTRE EL SERVIDOR POR LO QUE TUVIMOS PAGOS QUE NO SE APLICARON COMERCIALMENTE, LO CUAL SE REALIZARAN EN EL MES DE JUNIO \$58,235.00, SE NOS DEPOSITO UN DEDUCIBLE DE UN CHOQUE DT 15 POR \$89,009.00 POR PARTE DEL SEGURO DEL CUAL SE HA PAGADO \$87,148.00. MES DE JUNIO SE INCREMENTO LA PARTIDA 1000 PAGO DE UNA TERCERA NOMINA, BONO DE DESPENSA PERSONAL SINDICALIZADO Y PENSIONADO, FINIQUITO RAYMUNDO RIOS \$200,000.00, PARTIDA 2000 COMPRA DE MEDIDORES POR 80,000 MATERIAL ELECTRICO MANTENIMIENTO MINA ESMERALDA Y VETA COLORADA, PARTIDA 3000 PAGO AGUA OSMOSIS \$100,000.00 MANTENIMIENTO INMUEBLE \$156,000.00 RESTO DE MANTENIMIENTO, SE INCREMENTO LOS IMPUESTO POR LA NOMINA POR \$60,000.00 LA PARTIDA 4000 SE MANTIENE IGUAL EL DIFERENCIAL MEDICO NO HA CAMBIADO, SE PAGO ADEUDO PENSIONES \$200,000.00 5% ANTERIOR \$261,955.00 INVERSION \$224,193.27 BOMBAS \$149,373.30 VALVULAS \$64,557 Y REFRIGERADOR PARA EL COMEDOR PLANTA POTABILIZADORA \$10,232.63, SE REALIZO UN TRASPASO ENTRE CUENATS PROVEEDORES QUE PASARON A LARGO PLAZO. EN EL MES DE JULIO SE REALIZO LA DEVOLUCION A TESORERIA DE LA FEDERACION POR \$219,629.00 POR RECURSO NO EJERCIDO AFECTANDO CUENTA DE RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS, SE REALIZO UNA RECLASIFICACION DE PARTIDAS PRESUPUESTALES PARA TENER MEJOR REGISTRO DE ELLOS POR CONCEPTO, SE ADQUIRIO UN VEHICULO PARA EL DEPARTAMENTO DE COMERCIALIZACION POR \$235,466.38, SE DIO UN ANTICIPO A TUBERIAS Y VALVULAS \$151,391, SE DIO UN DEPOSITO EN GARANTIA A LA CFE 27,699.00 FUENTE DE ABASTECIMIENTO EN POSADEÑO, DIFERENCIAL MEDICO POR \$436,791.68, SE PAGARON DFE 2DO TRIMESTRE 2023 \$877,734, PAGO CONVENIO PENCIONES \$200,000.00 Y 5% ANTERIOR \$330,203.82, EN EL MES DE AGOSTO 5% \$676,091.65 DIFERENCIAL MEDICO \$438,811.79 ,CONVENIO PENSIONES \$200,000.00 5% ANTERIOR \$269,530.34 INVERSION EQUIPO DE COMPUTO PRODDER \$459,847.25, EQUIPOS DE TRANSPORTE \$770,000.00 OTROS EQUIPOS \$339,754.05, SE CANCELO PAGO DUPLICADO CTA COMERCIAL 0080060290-0440020300 , SE PAGO \$115,129.46 POR CONCEPTOS DE DAÑO EN CHOQUE ESPERANDO REEMBOLSO DE LA ASEGURADORA, SE REALIZO POLIZA DE DEPURACION OBSERVACION DE AUDITORIA AFECTANDO A RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$1,790,477.10 SE REALIZARON COMPRAS DE EQUIPO (BOMBAS MOTOR ELECTRICO Y HORIZONTAL POR \$300,000.00( PAGO PENSIONES CIVILES \$200,000.00 PAGO 5% ABRIL 2016 ANTERIOR \$294,996.57, SE REALIZO PROVICION ESTIMADA DE LOS DERECHOS FEDERALES DE EXTRACION AL NO CONTAR CON OFICIO DE PCION SE ESTIMO IGUAL AL DE MES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE DIFERENCIAL MEDICO \$488,926.59, 5% \$654,152.32 INVERSION \$169,016 Y CONVENIO PENSIONES \$200,000.00, SE REALIZO UN TRASPASO PRESUPUESTAL DE LA PARTIDA 5000 POR \$2,271,886.92 A LA 2000 \$750,000.00 Y 3000 \$1,521,886.92 PARA REHABILITACION MINA LA PRIETA, SE PAGARON DFE 3ER TRIMESTRE \$775,183.79. MES DE NOVIEMBRE PAGO CONVENIO PCE \$200,000.00 DIFERENCIAL MEDICO \$614,619.37SE REALIZO UN TRASPASO PRESUPUESTAL POR\$599,379.00 PARA MINA ESMERALDA DE LA 5000 A LA 2000 MATERIAL ELECTRICO, SE TUVIERON INVERSIONES POR \$1,051,115.48, SE COMPRARON MEDIDORES POR \$1,199,520.00 SE ADQUIRIERON MEMBRANAS POR \$364,500 EN EL MES DE NOVIEMBRE QUEDANDO PDTE UN RESTO, SE PAGO EL 30 DE NOVIEMBRE LA PRIMERA NOMINA DE DICIEMBRE POR LO QUE LA CUENTA PRESENTA UN SALDO CONTRARIO EL CUAL SERA CANCELADO EL DICIEMBRE (2117-08 Y 2117-22), SE REALIZO UN AJUSTE EN EL PRESUPUESTO ANUAL CARGADO EN EGRESOS POR ERROR DE DEDO SE TENIA \$9,945,000.00 EN ADEFA\$ SIENDO \$9,450,000.00 (494,999.96 ) PDTES DE REGISTRO.

EN EL MES DE DICIEMBRE SE TUVO TRES NOMINAS POR LO QUE INCREMENTO LA PARTIDA 1000 SE TUVO UN INCREMENTO EN ENERGIA ELECTRICA POR \$250,000, SER PROVICIONARON LOS SEGUROS DE VEHICULOS DE RESPONSABILIDAD CIVIL Y EQUIPO CONTRATISTA \$840,000.00 APROXIMADAMENTE SE PROVISIONO EL RESTO DEL PROYECTO MINA LA PRIETA \$790,944.00 ADEMAS DE UNA ESTUDIO DE EVALUACION POR PARTE DE LA JCAS DE \$300,000.00, SE TUVO UN 5% DE \$628,377.47 SE PAGO CONVENIO DE PENSIONES POR \$200,000.00, SE PAGARON \$799,254.43 DE GRATIFICACION PENSIONADOS, SE REGISTRO UN DIFERENCIAL SERVICIO MEDICO POR \$1,569,144.95, SE REGISTRO UNA INVERSION POR \$6,098,427.76 QUE CORRESPON DE AL PROGRAMA PRODDER (EQUIPO DE BOMBEOS Y MACROMEDIDORES), SE REGISTRO EL PAGO PENDIENTE DEL DESPACHO POR \$58,000.00, SE RECIBIO APORTACION AL PATRIMONIO POR PARTE DE LA JCAS \$3,332,555.56. PARA EL CIERRE PRESUPUESTAL SE \$491,094.25, DE LA PARTIDA 3000 Y \$2,038,530.08 DE LA PARTIDA 9000, LA PARTIDA 5000 RECIBIO \$1,023,164.77 DE LA PARTIDA 9000, SE CORRIGIO EN LA PARTIDA ADEFAS PRESUPUESTAL \$495,000.00 POR ERRER DE DEDO SE CONTABILIZO \$9,945,003.96 SIENDO LO CORRECTO \$9,450,004.00

**15. Partes relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

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

LIC. JUAN ADRIAN PLANCARTE CASTRO  
DIRECTOR EJECUTIVO

LIC. BRIGIDA KARINA ARROYO RUBIO  
DIRECTOR FINANCIERO

C.P FLOR ELENA FLORES CRUZ  
JEFE DE CONTABILIDAD