

| Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Allende<br>Notas a los Estados Financieros<br>a) NOTAS DE DESGLOSE<br>Al 31 de diciembre 2023   |  |
|--|--|
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA   |  |
| <b>ACTIVO</b>  |  |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  | \$3,160,484.00   |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos  | Depósitos fondos de tesorería \$5,000.00 caja \$500.00     |
| 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   | No se cuenta con inversiones en el período                 |
| 2.1. A corto plazo   |  |
| 2.2. A largo plazo   |  |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses   |  |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>  |  |
| 1. Por Tipo de Contribución  |  |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores   | \$6,309.00   |
| 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:  |  |
| 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  | \$ 4,350,694.00  |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  |  |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |  |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos 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  |  |
| a) Método de de valuación  |  |
| b) Conveniencia de su aplicación   |  |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método   |  |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>  |  |
| 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   |  |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  |  |
| 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. | Bienes Inmuebles \$57,590.00 Bienes Muebles \$2,725,268.00 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  | Buenos, regulares y obsoletos                              |
| 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  | \$58,895.00  |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>  |  |
| 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   |  |
| <b>G. Otros Activos</b>  |  |
| 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   |  |
| <b>PASIVO</b>  |  |
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>   |  |
| 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  |                |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos  |                |
| <b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>   |                |
| <b>1. A Corto Plazo</b>  |                |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente   |                |
| <b>2. A Largo Plazo</b>  |                |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente   |                |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>   |                |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>  |                |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente   |                |
| <b>2. Otros</b>  |                |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente   |                |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>  |                |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>  |                |
| <b>1. Impuestos</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>3. Contribuciones de mejoras</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>4. Derechos</b>   |                |
| Montos totales   | \$6,978,860.00 |
| Características significativas   |                |
| <b>5. Productos</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>6. Aprovechamientos</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |                |
| <b>1. Participaciones</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>2. Aportaciones</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>3. Convenios</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>6. Transferencias</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>7. Asignaciones</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  |                |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |                |
| Montos totales   |                |
| Características significativas   |                |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  |                |
| Explicación de las Cuentas   |                |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   |                |
| <b>2. Transferencias</b>   |                |
| <b>Subsidios y otras ayudas</b>  |                |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   |                |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>  |                |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| 5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos   |              |              |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>   |              |              |
|   |              |              |
| 1. Modificaciones al patrimonio contribuido<br>Informando el tipo, naturaleza y monto   |              |              |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado<br>Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado        |              |              |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>  |              |              |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>   |              |              |
| Descripción   | 2023         | 2022         |
| Efectivo  | 0.00         | 0.00         |
| Efectivo en Bancos - Tesorería  | 3,160,484.00 | 2,890,386.00 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias   | 0.00         | 0.00         |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00         | 0.00         |
| Fondos con afectación específica  | 0.00         | 0.00         |
| Depósitos de fondos de terceros y otros   | 0.00         | 0.00         |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  |
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>  |              |              |
| 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  |              |              |
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>   |              |              |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |              |              |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>   | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
| 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. |              |              |
| <b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>                  |              |              |
| Junta Municipal de Agua Y Saneamiento de Allende  |              |              |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables   |              |              |
| Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022   |              |              |
| (Cifras en pesos)   |              |              |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   |              |              |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>   |              |              |
| 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         |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>   |              |              |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  |              | 0.00         |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos   |              | 0.00         |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables   |              | 0.00         |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   |              | <b>0.00</b>  |
| Nombre del Ente Público   |              |              |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables   |              |              |
| Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022   |              |              |
| (Cifras en pesos)   |              |              |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |              |              |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>   |              |              |
| 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   |              | 0.00         |
| 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  |              | 0.00         |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   |              | 0.00         |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  |              | 0.00         |
| 2.9 Activos Biológicos  |              | 0.00         |
| 2.10 Bienes Inmuebles   |              | 0.00         |
| 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        |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>0.00</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0.00        |
| 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  | 0.00        |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 0.00        |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>0.00</b> |

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

  
 CLAUDIA YAŞMIN NATIVIDAD OCHOA  
 DIRECTORA FINANCIERA