

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDÁN

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre 2024

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes: 1111-EFECTIVO, cuenta con seis cajas chicas la primera registrada en la cuenta 1111-1-01 por \$5,000.00 caja chica, la segunda en la cuenta 1111-1-02 por \$1,000.00 caja principal planta tratadora; la tercera registrada en la cuenta 1111-1-03 caja recaudadora Santa Eulalia por \$500.00; la cuarta caja recaudadora de San Guillermo por \$500.00; la quinta caja recaudadora Vistas de San Guillermo por \$500.00 y la sexta caja recaudadora Punta Oriente por \$500.00, el total de fondo fijo asciende a \$8,000.00 1112-BANCOS/TESORERIA \$2,821,633.69 se integra por dos cuentas bancarias en la institución de BBVA BANCOMER la primera con terminación 1430 cuenta con un saldo de \$2,215,053.53 se utiliza para la captación de ingresos y gasto de operación se registra en la cuenta 1112-1-001; la segunda cuenta bancaria con terminación 3734 el saldo es de \$606,580.16 se registra en la cuenta 1112-1-002 se utiliza para cobro de servicios en OXXO.
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	
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	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	1120-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ascienden a \$2,627,169.05, la cuenta 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO en las cuentas 1129-1-001 IVA ACREDITABLE por \$682,778.84; cuenta 1129-1-002 IVA POR ACREDITAR por \$18,047.72; cuenta 1129-1-003 IVA POR RECUPERAR por \$1,920,403.00.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No existen juicios en trámite
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	
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)	No aplica, los bienes resguardados en el almacén son materiales que no tienen uso para transformación.
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	1151-ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO la conveniencia de aplicación corresponde a herramientas y refacciones menores que se utilizan para brindar un servicio oportuno y eficiente en la distribución de agua potable y alcantarillado a la población el importe acumulado asciende a \$341,384.51, distribuido en las cuentas: 1151-8-001 VALVULAS \$213,815.51; y 1151-8-012 MEDIDORES \$127,569.00.
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	No se cuenta con fideicomisos u otro tipo de inversiones
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No se cuenta con financiamiento de Participaciones y/o Aportaciones
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO
DIRECTOR FINANCIERO

<p>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.</p>	<p>Los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles a la fecha se detalla por cuenta, concepto e importe al mes de Septiembre de inmuebles: 1234-6-01 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA \$69,889,532.35; 1234-6-02 INFRAESTRUCTURA HÍDRICA - POZOS \$35,196,000.00; 1234-6-03 INFRAESTRUCTURA ALCANTARILLADO \$145,840,965.00; 1234-6-04 INFRAESTRUCTURA SANEAMIENTO \$275,242,118.00 y de bienes muebles 1240 con un saldo de \$20,476,735.59 se integra en 1241-1-51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA \$18,610.62; 1241-3-51501 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN \$181,443.93; 1241-9-51901 Otros mobiliarios y equipos de administración \$4,301.72; 1242-9-52901 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO; 1244-1-54101 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$989,212.93; 1244-9-54901 Otros equipos de transporte \$778,362.07; 1245-55101 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD \$65,800.00; 1246-2-56201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL \$15,712,029.27; 1246-3-56301 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN \$12,980.00; 1246-4-56401 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL \$22,022.40; 1246-6-56501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN \$7,988.81; 1246-6-56601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS \$2,594,110.96; 1246-7-56701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS \$88,665.99; 1254-2-59801 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS \$52,500.00. El monto de la depreciación acumulada asciende a \$255,689,804.10.</p>
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p>	<p>En buenas condiciones</p>
<p>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</p>	<p>52500</p>
<p>F. Estimaciones y Deterioros Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones</p> <p>a) Estimación de cuentas incobrables b) Estimación de inventarios c) Deterioro de activos biológicos d) Otro criterio aplicable</p>	
<p>G. Otros Activos Se informará de las cuentas por tipo:</p> <p>1. Circulante Montos totales asociados: Activo circulante el monto total acumulado al mes de Diciembre 2024 registrado en la cuenta 1100 \$5,884,414.45 Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p> <p>2. No Circulante Montos totales asociados: Activo no circulante monto total acumulado al mes de Diciembre 2024 registrado en la cuenta 1200 asciende a \$291,008,046.84 Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	
<p>PASIVO</p>	
<p>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</p>	
<p>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</p>	<p>En la cuenta 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$20,733.89; en la cuenta 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO el saldo es de \$219,483.86; y en la cuenta 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO el monto es \$17,958,960.06</p>
<p>Factibilidad del pago de dichos pasivos</p>	<p>Es factible el pago en el corto plazo ya que existe buen flujo de efectivo generado por el cobro de derechos y prestación de servicios.</p>
<p>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</p>	
<p>1. A Corto Plazo Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>	<p>No se cuenta con registro en la cuenta 2160, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo.</p>
<p>2. A Largo Plazo Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente</p>	<p>No se cuenta con registro en la cuenta 2250 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo.</p>
<p>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</p>	
<p>1. Pasivos Diferidos Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente</p>	<p>No hay registro en las cuentas 2150 Pasivos Diferidos a Corto Plazo y 2240 Pasivos Diferidos a Largo Plazo.</p>
<p>2. Otros Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente</p>	<p>No hay registro.</p>

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO
DIRECTOR FINANCIERO

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	21,949,401.36
Características significativas	INGRESOS POR SERVICIO A TIEMPO Y REZAGO POR SERVICIO DE AGUA, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	
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	\$8,717,088.50
Características significativas	Transferencias de recursos de la Junta Central de Agua y Saneamiento, Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) y Devolución de I.V.A.
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	\$19,747,135.10
2. Transferencias	\$1,297,056.42 Corresponden a la aportación del 5% a la JCAS, DFEA y ayudas sociales a personas
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	

C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
DIRECTORA EJECUTIVA

C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO
DIRECTOR FINANCIERO

4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$28097568.46 Depreciaciones y amortización de activos intangibles
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	4221-01 JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO \$6,495,004.50; 4143-01-004-001 CONTRATACION DE SERVICIO DE AGUA \$387,841.33; 5120 MATERIALES Y SUMINISTROS \$3,515,456.89; Energía Eléctrica \$8,372,177.70

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	En el periodo que se informa existe variación por aportación del Gobierno del Estado al Patrimonio Contribuido al cierre refleja un saldo de \$278,686,743.84
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	2024	2023
Efectivo	8,000.00	8,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,821,633.69	1,909,778.88
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	86,227.00	86,227.20
Total de Efectivo y Equivalentes	2,915,860.69	2,004,006.08

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	20,476,735.59
2. Bienes Inmuebles	526,168,615.35
Importe de los pagos que durante el periodo 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	2024	2023
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	255,689,804.10	226,193,950.37
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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDÁN

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	30,678,145.16
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	11,655.30
	11,655.30

C.R. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
DIRECTORA EJECUTIVA


C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO
DIRECTOR FINANCIERO

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	30,666,489.86

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE AQUILES SERDÁN
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	24,834,031.09
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	7,305,296.46
2.2 Materiales y Suministros	17,280.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,498,176.89
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	16,961.72
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	1,139,913.79
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	2,632,964.06
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,613,025.36
3.2 Provisiones	28,097,568.45
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	0.01
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	3,515,456.89
	0.01
4. Total de Gastos Contables	49,141,759.99

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


 C.P. SILVIA EDITH HERNANDEZ JAIME
 DIRECTORA EJECUTIVA


 C.P. SERGIO ALONSO RODRIGUEZ CAMARILLO
 DIRECTOR FINANCIERO