

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

Nombre del Ente Público : JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre del 2024	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Se cuenta con fondo para caja de ventanilla por un monto de \$ 1,929.46 y \$ -2.00 En la cuenta de fondo fijo de Direccion Financiera
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	Se cuenta con Inversion vista en la cuenta de ahorro BANORTE de \$ 2,062,737.96 y \$ 10,000.83 en la Cuenta aperturada para Manejo Recursos Federales por Recuperación de I.V.A .
2.2. A largo plazo	Existen 1 fondo de Inversion por \$ 3,149.00 que es el saldo minimo que pide la insitucion para conservar la cuenta que se le presta a la JMÁS de Ignacio Zaragoza
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	NO APLICA
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	MAYORMENTE CORRESPONDE A JRAS RFM \$ 259,629.21 (SERV. PENSIONES Y OTROS PRESTAMOS EJ.ANTERIORES), Y SALDO DE LA CUENTA SUBSIDIO PARA EL EMPLEO POR \$ 82,485.64 DE LA CUAL SE SOLICITARA POSTERIORMENTE SU DEPURACION
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	NO APLICA
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	NO APLICA
b) Vencimiento de 90 a 180 días	NO APLICA
c) Vencimiento de 180 a 365 días	NO APLICA
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 3,803,055
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	IVA ACREDITABLE E IVA POR RECUPERAR EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL 2024
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
a) Información del sistema de costeo	NO APLICA
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	NO APLICA
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	NO APLICA
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	NO APLICA
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	\$274,572.00
b)Conveniencia de su aplicación	MATERIAL EN ALMACEN PARA SU POSTERIOR INSTALACION (60 TUBOS PVC 8" Y 60 TUBOS PVC 6"/ALCANTRILLADO SANITARIO.) Y 50 TUBOS PVC HIDRAULICO 3"
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	NO APLICA
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 APLICA
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	NO APLICA
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
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 \$ 55,288,673.00, MUEBLES \$ 6,416,769.00, (NO SE LLEVAN A CABO DEPRECIACIONES)
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	ESTADO DE BIENES REGULAR
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	BIENES INTANGIBLES \$ 115,896.00
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	NO APLICA
b) Estimación de inventarios	NO APLICA
c) Deterioro de activos biológicos	NO APLICA
d) Otro criterio aplicable	NO APLICA

G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	\$7,061,654.00
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO, Y DER. RECIBIR BIENES O SERVICIOS
2. No Circulante	
Montos totales asociados	\$61,821,338.00
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	SUMA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES Y BIENES INTANGIBLES
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	SALDOS DFEA 4toTrim 2024 \$ 62,154.60 ,APORTACION 5% a JCAS \$ 35,865.97.,IMPTOS. POR PAGAR \$ 103,784.04 AL 31 DE DICIEMBRE 2024 .
b) Vencimiento de 90 a 180 días	NO APLICA
c) Vencimiento de 180 a 365 días	NO APLICA
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 5,312,577.74.00 ADEUDO DE "D.F.E.A." DESDE EL EJ. 2014 AL 2022
Facilidad del pago de dichos pasivos	ADEUDO DE "D.F.E.A." DESDE EL EJ. 2014 AL 2022. CON NULAS PROBABILIDADES DE LIQUIDARLAS.
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes 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	CUENTA DE NATURALEZA ACREEDORA POR UN MONTO DE \$ 9,995.06 RECURSOS JMAS IGNACIO ZARAGOZA, A LA QUE SE TIENE PRESTADA UNA CUENTA BANCARIA X NO ESTAR REGISTRADA ESA JMAS EN LA SHCP .
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	\$ 182,522.00 PROVISION 2024 PRIMA DE ANTIGÜEDAD EMPLEADOS J.M.A.S.
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	NO APLICA
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	NO APLICA
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
4. Derechos	
Montos totales	\$7,883,380.00
Características significativas	INGRESOS AGUA, DRENAJE Y SANEAMIENTO \$ 7,092,161.00, ACCESORIOS DE DERECHOS \$ 49,938.00 Y OTROS SERVICIOS \$ 741,281.00
5. Productos	
Montos totales	\$23,479.00
Características significativas	INTERESES BANCARIOS GENERADOS EN CUENTA DE AHORRO BANORTE
6. Aprovechamientos	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$1,960.00
Características significativas	RECUPERACION DE PASIVOS
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	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
2. Aportaciones	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
3. Convenios	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	NO APLICA
6. Transferencias	
Montos totales	\$1,096,871.00

Características significativas	En Transferencias se ingresaron un total de \$ 3,118,896.00 de los cuales \$1,887,027.00 fueron por recuperacion de I.V.A., EJ.ANTERIORES 2019 -2023 , \$ 329,666.00 fueron por devolucion de PRODDER 2023.De los apoyos recibidos de la JCAS son \$ 407,205.00 para Eq.de Pozo # 45 en Buenaventura y \$ 494,997.00 para JMAS IGN.ZARAGOZA de cambio de transformador \$ 200,000.00 y \$ 160,000.00 Para adquisicion de 200 tubos de PVC Hidraulico 4 "equivalente a 1,200 mts. y \$ 134,997.00 para 348 MTS o 58 TUBOS ALCANTARILLADO SANITARIO S20 DE 8" .	
7. Asignaciones		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		NO APLICA
Características significativas		NO APLICA
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas	SERVICIOS PERSONALES.MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS GRALES	
1. Gastos de Funcionamiento	D.F.E.A. , PAGO 5% APORTACION A J.C.A.S. Y DEVOLUCION RECURSOS POR ECONOMIAS PANELS SOLARES JMAS I ZARA	
2. Transferencias	NO APLICA	
Subsidios y otras ayudas	NO APLICA	
3. Participaciones y aportaciones	CARGO POR REDONDEO EN RECIBOS A USUARIOS	
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	NO APLICA	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	NO APLICA	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	
	\$ 1,640,619 RESULTADO DEL EJERCICIO AL FINAL DEL PERIODO (AHORRO)	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2024	2023
Efectivo	1,927.00	1,965.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,447,067.00	4,138,322.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,149.00	3,149.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	192,516.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
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	
	NO APLICA	
1. Bienes Muebles	NO APLICA	
2. Bienes Inmuebles	NO APLICA	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	NO APLICA	
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.	NO APLICA	NO APLICA
Depreciación	NO APLICA	NO APLICA
Amortización	NO APLICA	NO APLICA
Incrementos en las provisiones	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en inversiones producido por revaluación	NO APLICA	NO APLICA
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en cuentas por cobrar	NO APLICA	NO APLICA
Partidas extraordinarias	NO APLICA	NO APLICA

* 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	
Nombre del Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA 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	\$ 6,794,062.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	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. Total de Ingresos Contables	0.00
Nombre del Ente Público: JUNTA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE BUENAVENTURA 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	\$ 11,585,493.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	\$ 4,912,011.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	826,587.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	64,141.00
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	3,231,887.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	762,828.00
2.11 Activos Intangibles	26,569.00
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	\$ 826,587.00
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: Materiales y Suministros (Consumos)	826,587.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	7,500,069.00

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



C.HILDA VEGA BASOCO
DIRECTORA FINANCIERA



ING. DORA MINEE ARREOLA DOZAL
DIRECTORA EJECUTIVA