

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO SAUCILLO**

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de DICIEMBRE 2024.

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

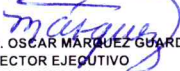
ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Se cuenta con 5 fondos de caja: 1)\$5000, caja chica 2)\$500 caja recaudadora 3)\$500 Caja rec Conchos 4)\$500 Caja 2 de servicio, 5) \$15,100 Cajero automatico cambios para cajas. Se cuenta con 7 cuentas bancarias: 1)Cta. 1813 Corriente 2)Cta.2954 Prov de
<b>2. Inversiones financieras</b>	
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>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
1. Por Tipo de Contribución	1,220,787.93
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
La Junta Rural de Agua y Saneamiento de Naica adeuda de aportaciones de seguridad social, pensiones por \$421,684.50, IVA por recuperar saldo a favor \$799,103.43	
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	799103.43
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	421684.50
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	1,220,087.93
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos 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
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$52,582,763.70
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.	Muebles \$10,994,082.03 Bienes Inmuebles \$41,439,812.54 Terrenos \$290,664.13, Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acum. \$6.95
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	\$141,795.00
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	
<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	cuota del 5% a la JCAS \$69,329.00
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	D.F.E.A \$455,920.97
d) Vencimiento mayor a 365 días	Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua \$159,548.96(Convenio 2020)
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	\$15,072,891
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$16,328.46
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$2,147,715.16
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	\$2,899,698.94
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	26.37
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$18,249,919.38
<b>2. Transferencias</b>	\$1,189,654.19
Subsidios y otras ayudas	0
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	\$0.00
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$789,478.56

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 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		
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Efectivo	26.600,00	26.600,00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1.855.183,35	1.506.606,19
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 periodo 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>2024</b>	<b>2023</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	6.573.752,88	5.906.599,08
Amortización	377.168,01	122.324,76
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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO SAUCILLO</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024.</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,133,726.23</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>26.37</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		26,37
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0,00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0,00</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>
<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO SAUCILLO</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024.</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>21,213,304.48</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>6,202,390.43</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0,00
2.2 Materiales y Suministros		4.428.659,52
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		35.089,97
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		786.120,69
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		40.000,00
2.11 Activos Intangibles		0,00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		912.520,25
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>789,478.56</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	789,479
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>15,800,392.61</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información proporcionada son razonablemente correctas

  
 ING. OSCAR MARTÍNEZ GUARDIOLA  
 DIRECTOR EJECUTIVO  
 JMAS SAUCILLO

  
 C. JESÚS DE LA ROSA  
 DIRECTOR FINANCIERO  
 JMAS SAUCILLO