



**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2109

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	5,000.36	0.00
Bancos/Tesorería	8,090,921.10	4,290,479.53

#### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,776.89	2,736.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	219,611.95	160,710.90
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,345,481.64	5,747,234.09

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2021	2020
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	978,722.00	4,763,907.84
Terrenos	9,297,255.49	9,147,255.49
Infraestructura	220,154,222.54	215,387,856.61

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Vehículos y Equipo de Transporte	1,746,701.80	1,821,632.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,495,133.58	5,366,776.84
Mobiliario y Equipo de Administración	784,272.34	887,553.69

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	705,599.25	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	135,706,889.07	125,432,518.78
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	8,550,945.88	7,984,355.78

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	58,442.63	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,081,379.82	593,109.13
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,138,303.01	3,521,633.02
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	79,320.00	26,420.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	966,340.51	1,011,387.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,054,389.16	605,364.51
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	54,334.37	56,388.81
Ingresos por Clasificar	46,656.58	112,338.04

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	58,013.95	19,382.61
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	20,534,175.85	26,258,625.34
	5,078,434.87	9,059,501.07

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,405,375.85	6,058,227.40
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	44,400.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	552,591.13	1,786,070.35
Seguridad Social	1,392,494.45	1,454,780.40
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,853,722.74	2,507,175.99
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,800.00	13,200.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	228,505.47	296,002.55
Alimentos y Utensilios	26,911.91	21,294.52
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	49,432.80	44,473.01
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	567,602.38	1,079,076.55
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,246,605.96	1,260,686.15
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	112,781.90	231,709.51
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,417,072.69	1,847,758.06
Servicios Básicos	5,925,736.62	6,914,434.67
Servicios de Arrendamiento	212,750.00	14,825.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	686,583.05	1,222,207.61
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	128,295.53	183,995.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,203,327.47	795,917.83
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	31,800.66	44,142.78
Servicios de Traslado y Viáticos	42,705.24	32,450.58
Servicios Oficiales	6,830.00	16,735.76
Otros Servicios Generales	668,931.45	919,090.44
Transferencias a Entidades Paraestatales	32,139.00	31,356.00
Ayudas Sociales a Personas	6,300.00	23,850.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	480,200.00	230,200.00

#### 2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Inmuebles	29,937.21	70,961.61
Depreciación de Infraestructura	10,431,892.48	14,133,289.16
Depreciación de Bienes Muebles	813,369.94	1,303,098.85
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	230,484.72	0.00

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	181,113,737.51	179,796,091.17
Aportaciones	171,428,177.52	171,428,177.52
Donaciones de Capital	6,311,130.61	4,993,484.27
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,374,429.38	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-67,730,708.09	-60,855,704.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-7,168,955.98	-7,199,500.88
Resultados de Ejercicios Anteriores	-64,582,915.48	-57,388,552.74
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,147,792.61	-3,467,151.48

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	5,000.36	0.00
Bancos/Tesorería	8,090,921.10	4,290,479.53

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2021	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		7,528,166.66
Terrenos		150,000.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		6,145,746.58
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		1,232,420.08
Bienes Muebles		1,505,846.87
Mobiliario y Equipo de Administración		143,115.49
Vehículos y Equipo de Transporte		62,107.77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		1,300,623.61

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-18,674,640.33	-22,706,850.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,505,684.35	15,507,349.62
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,505,684.35	15,507,349.62
Depreciación de Bienes Inmuebles	29,937.21	70,961.61
Depreciación de Infraestructura	10,431,892.48	14,133,289.16
Depreciación de Bienes Muebles	813,369.94	1,303,098.85
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	230,484.72	0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>25,670,624.67</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</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>	<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>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>25,670,624.67</b>

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>22,899,907.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>2,820,667.41</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,417,965.81
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	20,281.52
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	150,000.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,232,420.08
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 Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>12,766,154.68</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,505,684.35
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	1,260,470.33
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>32,845,395.22</b>

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	8,897,626.79
8110	Ley de Ingresos Estimada	28,597,381.98
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	7,198,019.96
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,220,590.59
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	4,674,903.40
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,969,511.10
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	20,930,396.85

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,897,626.79
8120	10,124,777.27
8150	25,670,624.67
8210	28,597,381.98
8230	7,198,019.96

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

L.A.E. JULIO CESAR RIOS FRANCO

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL