



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2203

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Bancos/Tesorería	2,455,185.56	1,967,472.93

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

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	38,574.33	3,205.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	168,722.94	154,932.04
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	6,067.83	5,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,545,876.16	4,964,293.51

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

Descripción	2022	2021
Terrenos	9,297,255.49	9,297,255.49
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Infraestructura	224,322,258.89	224,067,532.34
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	784,272.34	784,272.34
Vehículos y Equipo de Transporte	1,746,701.80	1,746,701.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,495,133.58	6,495,133.58

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	705,599.25	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	142,432,919.27	138,911,945.89
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,182,115.85	8,886,385.08

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	67,196.87	216,541.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	383,926.16	696,667.06
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,985.49	2,985.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	12,120.00	43,920.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,096,699.16	1,240,839.84
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	736,124.86	477,035.48
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	108,509.68	97,432.25
Ingresos por Clasificar	73,400.77	77,050.04

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	2,354.79	67,969.27
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	7,429,270.91	27,104,972.69
Subsidios y Subvenciones	146,160.00	5,065,028.95
	0.00	273,186.00

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,529,681.29	5,957,928.43
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	54,000.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	264,698.46	1,743,564.68
Seguridad Social	332,363.68	1,885,024.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	709,712.84	2,592,233.33
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,600.00	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	107,252.53	356,146.74
Alimentos y Utensilios	6,424.94	33,283.63
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,920.99	63,066.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	142,044.44	740,685.64
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	307,828.11	1,552,347.45
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	61,902.60	192,101.90
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	451,680.34	1,933,328.44
Servicios Básicos	1,908,645.50	7,758,013.40
Servicios de Arrendamiento	8,000.00	253,500.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	164,216.20	784,129.13
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	102,522.74	138,123.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	198,084.46	1,474,112.75
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	39,835.14
Servicios de Traslado y Viáticos	30,723.93	58,455.75
Servicios Oficiales	2,706.68	7,567.07
Otros Servicios Generales	265,569.07	903,164.45
Transferencias a Entidades Paraestatales	33,416.00	32,139.00
Ayudas Sociales a Personas	2,100.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	126,000.00	480,200.00

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	9,979.07	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	3,510,994.31	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	295,730.77	1,148,809.14
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	459,305.93

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	181,113,737.51	181,113,737.51
Aportaciones	171,428,177.52	171,428,177.52
Donaciones de Capital	6,311,130.61	6,311,130.61
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,374,429.38	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-79,984,260.78	-67,839,673.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-3,009,013.25	-12,144,587.63
Resultados de Ejercicios Anteriores	-76,836,468.17	-64,691,880.54
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,147,792.61	-3,147,792.61

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Bancos/Tesorería	2,455,185.56	1,967,472.93

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		509,453.10
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		254,726.55
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		254,726.55
Bienes Muebles		0.00
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00

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

Descripción	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-6,825,717.40	-27,744,580.40
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,816,704.15	15,599,992.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,816,704.15	15,599,992.77
Depreciación de Bienes Inmuebles	9,979.07	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	3,510,994.31	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	295,730.77	1,148,809.14
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	459,305.93

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	7,577,785.70
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
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,577,785.70

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

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	7,086,753.92
2. Menos egresos presupuestarios no contables	773,326.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	518,600.11
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	254,726.55
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
3. Más gastos contables no presupuestales	4,273,371.69
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,816,704.15
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	456,667.54
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,586,798.95

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

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	8,762,084.52
8110	Ley de Ingresos Estimada	30,187,825.08
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	686,755.79
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,614,073.79
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	10,173,753.16
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	464,605.04
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	6,622,148.88

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,762,084.52
8120	23,296,795.17
8150	7,577,785.70
8210	30,187,825.08
8230	686,755.79

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

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL