



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2206

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Bancos/Tesorería	3,214,337.67	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	38,312.78	3,205.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	188,641.44	154,932.04
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	5,025.02	5,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,592,852.47	4,964,293.51

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

Descripción	2022	2021
Terrenos	11,170,342.71	9,297,255.49
Infraestructura	224,377,258.89	224,067,532.34
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	134,525.85	0.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	790,472.34	784,272.34
Vehículos y Equipo de Transporte	1,538,503.53	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	145,953,374.42	138,911,945.89
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,238,381.25	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	223,518.80	216,541.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	257,455.70	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	320.00	43,920.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,130,844.25	1,240,839.84
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	764,449.58	477,035.48
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	81,514.08	97,432.25
Ingresos por Clasificar	108,542.94	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	6,203.95	67,969.27
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	15,149,865.03	27,104,972.69
Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago del Sector Público	69,568.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	346,160.00	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	3,111,328.85	5,957,928.43
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	54,000.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	430,395.92	1,743,564.68
Seguridad Social	874,652.75	1,885,024.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,393,830.67	2,592,233.33
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,200.00	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	168,677.54	356,146.74
Alimentos y Utensilios	17,366.50	33,283.63
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	33,574.55	63,066.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	279,852.15	740,685.64
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	617,812.93	1,552,347.45
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	138,367.76	192,101.90
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	933,792.31	1,933,328.44
Servicios Básicos	4,031,395.67	7,758,013.40
Servicios de Arrendamiento	24,100.00	253,500.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	261,592.20	784,129.13
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	117,169.03	138,123.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	476,307.25	1,474,112.75
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,656.00	39,835.14
Servicios de Traslado y Viáticos	67,108.25	58,455.75
Servicios Oficiales	8,193.35	7,567.07
Otros Servicios Generales	519,445.35	903,164.45
Transferencias a Entidades Paraestatales	33,416.00	32,139.00
Ayudas Sociales a Personas	4,200.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	145,900.00	480,200.00

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	19,958.14	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	7,021,470.39	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	592,513.41	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	182,986,824.73	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	5,247,516.60	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-79,984,260.78	-67,839,673.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-5,770,479.99	-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	3,214,337.67	1,967,472.93

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,583,942.17
Terrenos		1,873,087.22
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		321,602.55
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		389,252.40
Bienes Muebles		38,518.97
Mobiliario y Equipo de Administración		6,200.00
Vehículos y Equipo de Transporte		32,318.97
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	-13,404,421.93	-27,744,580.40
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,633,941.94	15,599,992.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,633,941.94	15,599,992.77
Depreciación de Bienes Inmuebles	19,958.14	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	7,021,470.39	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	592,513.41	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	15,571,796.98
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)	15,571,796.98

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)	14,344,690.49
2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,609,711.10
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,126,939.73
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,200.00
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	32,318.97
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,000.00
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	389,252.40
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	8,607,297.58
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,633,941.94
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	973,355.64
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	21,342,276.97

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	8,819,684.52
8110	Ley de Ingresos Estimada	30,187,825.08
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,122,384.80
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,587,970.60
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,377,548.79
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	472,340.22
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	13,872,350.27

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,819,684.52
8120	15,738,412.90
8150	15,571,796.98
8210	30,187,825.08
8230	1,122,384.80

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