



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

IC-NEF-06-2212

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Bancos/Tesorería	1,109,896.01	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	166,708.69	3,205.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,423.71	154,932.04
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	5,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,237,077.01	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	225,828,708.50	224,067,532.34
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
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	780,754.56	784,272.34
Vehículos y Equipo de Transporte	2,202,719.05	1,746,701.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,356,843.06	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	153,065,540.79	138,911,945.89
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,204,924.31	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	232,596.92	216,541.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	215,783.60	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	0.00	43,920.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	421,753.18	1,240,839.84
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	162,610.91	477,035.48
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	77,465.29	97,432.25
Ingresos por Clasificar	13,743.42	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	88,572.34	67,969.27
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	30,525,702.11	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	1,112,981.87	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	6,377,217.71	5,957,928.43
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	54,000.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,935,776.48	1,743,564.68
Seguridad Social	1,766,471.56	1,885,024.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,934,589.55	2,592,233.33
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	14,400.00	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	317,743.06	356,146.74
Alimentos y Utensilios	42,645.51	33,283.63
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	58,756.98	63,066.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	652,793.99	740,685.64
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,370,779.55	1,552,347.45
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	265,564.69	192,101.90
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,164,497.98	1,933,328.44
Servicios Básicos	8,181,240.45	7,758,013.40
Servicios de Arrendamiento	110,074.99	253,500.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	661,822.88	784,129.13
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	152,427.50	138,123.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	859,956.47	1,474,112.75
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	26,273.88	39,835.14
Servicios de Traslado y Viáticos	146,523.62	58,455.75
Servicios Oficiales	26,504.40	7,567.07
Otros Servicios Generales	1,073,695.66	903,164.45
Transferencias a Entidades Paraestatales	33,416.00	32,139.00
Ayudas Sociales a Personas	8,400.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	197,900.00	480,200.00

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	39,916.28	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	14,243,448.39	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	719,307.31	1,148,809.14
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	96,174.76	459,305.93

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	182,973,727.80	181,113,737.51
Aportaciones	171,415,080.59	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	-80,488,131.94	-67,839,673.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-12,681,495.33	-12,144,587.63
Resultados de Ejercicios Anteriores	-77,340,339.33	-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	1,109,896.01	1,967,472.93

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5,827,234.89
Terrenos		1,873,087.22
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		2,010,112.02
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		1,944,035.65
Bienes Muebles		716,958.63
Mobiliario y Equipo de Administración		6,200.00
Vehículos y Equipo de Transporte		696,534.49
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		14,224.14

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	-27,780,342.07	-27,744,580.40
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	15,098,846.74	15,599,992.77
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,098,846.74	15,599,992.77
Depreciación de Bienes Inmuebles	39,916.28	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	14,243,448.39	13,951,961.42
Depreciación de Bienes Muebles	719,307.31	1,148,809.14
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	96,174.76	459,305.93

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	31,796,824.32
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)	31,796,824.32

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)	32,371,359.97
2. Menos egresos presupuestarios no contables	5,075,366.29
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	2,136,030.27
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	696,534.49
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,224.14
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	2,167,377.39
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	17,182,325.97
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,098,846.74
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	2,083,479.23
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	44,478,319.65

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	8,907,451.52
8110	Ley de Ingresos Estimada	30,187,825.08
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,344,879.09
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,161,344.20
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	453,967.34
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	31,917,392.63

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	8,907,451.52
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,735,879.85
8150	Ley de Ingresos Recaudada	31,796,824.32
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	30,187,825.08
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,344,879.09

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