



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2303

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Bancos/Tesorería	2,311,575.92	1,109,896.01

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

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	225,666.19	166,708.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	20,672.20	1,423.71
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,404,917.55	3,237,077.01

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

Descripción	2023	2022
Terrenos	13,404,641.89	11,170,342.71
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,243,641.93
Infraestructura	229,042,200.40	225,828,708.50

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	791,279.56	780,754.56
Vehículos y Equipo de Transporte	2,235,900.08	2,202,719.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,356,843.06	6,356,843.06

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	714,670.52	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	156,719,327.41	153,065,540.79
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,295,739.19	9,204,924.31

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	68,162.28	232,596.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	36,063.80	215,783.60
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,985.49	2,985.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	246,966.45	421,753.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	470,746.66	162,610.91
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	134,269.37	77,465.29
Ingresos por Clasificar	23,957.09	13,743.42

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	8,615.11	158,140.34
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	8,561,414.15	30,525,702.11
	0.00	1,112,981.87

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	190,242.58	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Otros Servicios Generales	75,773.58	1,073,695.66
Transferencias a Entidades Paraestatales	34,745.00	33,416.00
Ayudas Sociales a Personas	2,100.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	197,900.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,599,929.40	6,377,217.71
Remuneraciones Adicionales y Especiales	234,651.45	1,935,776.48
Seguridad Social	370,838.07	1,766,471.56
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	729,207.95	2,934,589.55
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,600.00	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	114,156.31	317,743.06
Alimentos y Utensilios	5,500.00	42,645.51
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	29,473.13	58,756.98
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	192,855.47	652,793.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	387,100.26	1,370,779.55
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	61,805.27	265,564.69
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	819,857.73	2,164,497.98
Servicios Básicos	2,145,115.39	8,181,240.45
Servicios de Arrendamiento	47,566.90	110,074.99
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	136,567.63	661,822.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	139,402.36	152,427.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	170,367.97	859,956.47
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,166.00	26,273.88
Servicios de Traslado y Viáticos	49,748.67	146,523.62
Servicios Oficiales	15,885.21	26,504.40

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Inmuebles	9,071.27	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	3,653,786.62	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	90,814.88	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	96,174.76

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	188,935,677.58	182,973,727.80
Aportaciones	171,415,080.59	171,415,080.59
Donaciones de Capital	10,038,781.21	6,311,130.61
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	7,481,815.78	5,247,516.60
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-93,367,716.67	-80,488,131.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-2,360,814.68	-12,681,495.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	-90,219,924.06	-77,340,339.33
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	2023	2022
Bancos/Tesorería	2,311,575.92	1,109,896.01

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5,493,262.49
Terrenos		2,234,299.18
Edificios no Habitacionales		45,471.41
Infraestructura		3,213,491.90
Bienes Muebles		43,706.03
Mobiliario y Equipo de Administración		10,525.00
Vehículos y Equipo de Transporte		33,181.03
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	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-6,114,487.45	-27,780,342.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,753,672.77	15,098,846.74
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,753,672.77	15,098,846.74
Depreciación de Bienes Inmuebles	9,071.27	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	3,653,786.62	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	90,814.88	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	96,174.76

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	8,570,029.26
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	190,242.58
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)	8,760,271.84
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	190,242.58

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)	7,279,584.45
2. Menos egresos presupuestarios no contables	657,014.85
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	567,837.41
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	10,525.00
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	33,181.03
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	45,471.41
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
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	4,498,516.92
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,753,672.77
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	744,844.15
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	11,121,086.52

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	8,911,574.53
8110	Ley de Ingresos Estimada	32,041,200.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	581,513.36
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,350,320.37
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	10,992,808.54
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	97,961.83
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,181,622.62

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	8,911,574.53
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	24,052,684.10
8150	Ley de Ingresos Recaudada	8,570,029.26
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	32,041,200.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	581,513.36

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