



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2306

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|------------------|--------------|--------------|
| Efectivo | 330.82 | 0.00 |
| Bancos/Tesorería | 4,372,995.52 | 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 | 155,595.79 | 166,708.69 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 32,584.10 | 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 | 2,956,447.84 | 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 |
| Infraestructura | 229,949,389.04 | 225,828,708.50 |
| Edificios no Habitacionales | 1,289,113.34 | 1,243,641.93 |

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 | 723,741.79 | 705,599.25 |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | 160,218,399.98 | 153,065,540.79 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 9,386,018.33 | 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 | 266,217.38 | 232,596.92 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 226,637.00 | 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 | 302,095.46 | 421,753.18 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 771,742.37 | 162,610.91 |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 114,985.85 | 77,465.29 |
| Ingresos por Clasificar | 34,208.35 | 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 | 23,733.56 | 158,140.34 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público | 17,002,737.73 | 30,525,702.11 |
| | 1,853,819.59 | 1,112,981.87 |

2) Otros Ingresos

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------|------|
| Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 220,677.70 | 0.00 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 3,297,257.61 | 6,377,217.71 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 433,687.63 | 1,935,776.48 |
| Seguridad Social | 976,973.37 | 1,766,471.56 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,503,493.85 | 2,934,589.55 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 8,000.00 | 14,400.00 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 221,482.15 | 317,743.06 |
| Alimentos y Utensilios | 15,656.30 | 42,645.51 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 57,745.91 | 58,756.98 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 371,834.07 | 652,793.99 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 825,109.01 | 1,370,779.55 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 109,621.27 | 265,564.69 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,871,238.15 | 2,164,497.98 |
| Servicios Básicos | 4,522,736.90 | 8,181,240.45 |
| Servicios de Arrendamiento | 71,146.90 | 110,074.99 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 298,633.33 | 661,822.88 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 149,189.85 | 152,427.50 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 382,206.50 | 859,956.47 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 5,811.77 | 26,273.88 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 108,822.43 | 146,523.62 |
| Servicios Oficiales | 23,932.02 | 26,504.40 |
| Otros Servicios Generales | 535,398.31 | 1,073,695.66 |
| Transferencias a Entidades Paraestatales | 34,745.00 | 33,416.00 |
| Ayudas Sociales a Personas | 5,200.00 | 8,400.00 |
| Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros | 0.00 | 197,900.00 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------|---------------|
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 18,142.54 | 39,916.28 |
| Depreciación de Infraestructura | 7,152,859.19 | 14,243,448.39 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 181,094.02 | 719,307.31 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 96,174.76 |
| Otros Gastos Varios | 31,666.29 | 0.00 |

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 | -93,357,025.44 | -80,488,131.94 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -4,112,715.79 | -12,681,495.33 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -90,209,232.83 | -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 |
|------------------|--------------|--------------|
| Efectivo | 330.82 | 0.00 |
| Bancos/Tesorería | 4,372,995.52 | 1,109,896.01 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 7,307,639.77 |
| Terrenos | | 2,234,299.18 |
| Edificios no Habitacionales | | 45,471.41 |
| Infraestructura | | 4,120,680.54 |
| 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 | -11,496,477.83 | -27,780,342.07 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 7,383,762.04 | 15,098,846.74 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,352,095.75 | 15,098,846.74 |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 18,142.54 | 39,916.28 |
| Depreciación de Infraestructura | 7,152,859.19 | 14,243,448.39 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 181,094.02 | 719,307.31 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 96,174.76 |
| Otros Gastos | 31,666.29 | 0.00 |
| Otros Gastos Varios | 31,666.29 | 0.00 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 18,880,290.88 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 220,677.70 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 220,677.70 |
| 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) | 19,100,968.58 |

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) | 16,749,469.56 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 2,314,799.26 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 1,318,433.18 |
| 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 | 907,188.64 |
| 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 | 8,779,014.07 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,352,095.75 |
| 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 | 31,666.29 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 1,395,252.03 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 23,213,684.37 |

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 | 9,113,526.61 |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 32,041,200.00 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,707,713.93 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 10,987,588.46 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 8,011,855.91 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 492,522.94 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 16,256,946.62 |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|------|---|---------------|
| 7120 | Custodia de Valores | 9,113,526.61 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 16,868,623.05 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 18,880,290.88 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 32,041,200.00 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,707,713.93 |

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