

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2026

b) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2606

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	57,135.71
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	693.59
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	16,315,331.60
4221	del Sector Público	643,955.11

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,070,047.83
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	98,857.20
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	480,265.06
5114	Seguridad Social	1,250,164.12
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,821,116.31
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	58,000.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	175,902.28
5122	Alimentos y Utensilios	72,345.61
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	82,355.85
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	412,055.95
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,354,136.04
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	382,298.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	691,025.31
5131	Servicios Básicos	4,050,153.05
5132	Servicios de Arrendamiento	135,850.00
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	245,430.70
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	265,424.36
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	351,790.47
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	34,722.02
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	144,233.38
5138	Servicios Oficiales	28,715.05
5139	Otros Servicios Generales	436,218.00
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	43,782.00
5241	Ayudas Sociales a Personas	10,300.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	17,953.56
5514	Depreciación de Infraestructura	5,933,089.86
5515	Depreciación de Bienes Muebles	475,401.78

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	27,920.26
1112	Bancos/Tesorería	1,183,169.97
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1114	BANCO SANTANDER	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	85,564.19
1115	BANCOS	85,564.19
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	743,111.29
1116	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0.00
1116	FONDOS DE AHORROS	743,111.29
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

Cuentas por Cobrar de Contribuciones		
Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,483.53
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	32,791.25
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	14,999.99
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,912,066.69
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

INVENTARIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

ALMACENES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	467,554.19

La valuación de los materiales de Almacén se calcula con el método de promedio ponderado, ya que es necesario mantener actualizados los valores de almacén y que no pierdan valor con motivo de inflación Los cambios en el método de valuación impactarían en la información financiera al modificarse el valor de las entradas y salidas con diferentes costos y mezcla de antigüedad de éstas

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		
Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	245,100.30		0.00	90,939.47	ANUAL	10.28	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la nformación	641,692.89		0.00	249,814.39	ANUAL	31.25	CONAC
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	35,532.84		0.00	30,902.70	ANUAL	15.00	CONAC
12441	Vehículos y Equipo de Transporte	4,224,998.70		0.00	828,756.55	ANUAL	23.13	CONAC
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	5,689,894.42		0.00	974,921.10	ANUAL	23.33	CONAC
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	97,647.86		0.00	46,273.89	ANUAL	10.00	CONAC
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	40,002.24		0.00	23,707.10	ANUAL	10.00	CONAC
12469	Otros Equipos	55,000.00		0.00	0.00	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	Terrenos	14,961,758.39		0.00	0.00	ANUAL	1.17	CONAC
12331	EDIFICIO	1,243,641.93		0.00	0.00	ANUAL	2.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
125	Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	334,130.03
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,427,003.72
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	995.94
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	78,600.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	434,337.04
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,388,158.91
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	39,333.12
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

PROVISIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	63,749.62
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
	TipóRubro	Concepto	Saldo
3110	Aportaciones	INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,749,082.86
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	290,822.98

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO			
	TipóRubro	Concepto	Saldo
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	72,159.11
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-0.48

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2026	2025
Efectivo	27,920.26	22,451.23
Bancos/Tesorería	1,183,169.97	1,007,524.78
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	85,564.19	710,648.83
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	743,111.29	11,266.17
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	270,394,059.48	266,354,153.64
Terrenos	14,663,125.59	14,372,302.61
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,289,113.34
Infraestructura	254,441,820.55	249,636,023.64
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	1,056,714.05
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	13,105,535.28	12,770,645.28
Mobiliario y Equipo de Administración	907,613.41	887,723.41
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	4,223,868.27	3,908,868.27
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,974,053.60	7,974,053.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	1,350,000.00	1,350,000.00
Software	1,350,000.00	1,350,000.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-6,104,517.78	-7,511,418.43
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	6,426,445.20	14,869,418.82
Depreciación de Bienes Inmuebles	17,953.56	36,285.08
Depreciación de Infraestructura	5,933,089.86	14,256,754.08
Depreciación de Bienes Muebles	475,401.78	514,234.14
Disminución de Bienes por pérdida u obsolescencia	0.00	923.84
Otros Gastos Varios	0.00	63,727.96
Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	-2,506.28
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-12,530,962.98	-22,380,837.25

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios	17,017,116.01
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)	17,017,116.01

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	16,964,286.87
2. Menos egresos presupuestarios no contables	894,571.02
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	559,681.02
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	19,890.00
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	315,000.00
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	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	7,051,917.94
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,426,445.20
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	625,472.74
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	23,121,633.79



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2026

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2606

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2026
7110	Valores en Custodia	\$8,767,040.54
7120	Custodia de Valores	\$8,767,040.54

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2026
	Ley de Ingresos Estimada	\$39,991,998.72
	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$23,985,067.12
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1,010,184.41
	Ley de Ingresos Devengada	\$17,017,116.01
	Ley de Ingresos Recaudada	\$17,017,116.01

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2026
	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$39,991,998.72
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$15,064,391.31
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$1,010,184.41
	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$25,937,791.82
	Presupuesto de Egresos Devengado	\$16,964,286.87
	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$15,067,965.14
	Presupuesto de Egresos Pagado	\$15,067,965.14

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

CONTADOR GENERAL

MAESTRO ULICES DANIEL GONZALEZ
BELTRAN

GERENTE GENERAL