



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2112

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	1,967,472.93	4,290,479.53

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

Descripción	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,205.31	2,736.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	154,932.04	160,710.90
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	5,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,964,293.51	5,747,234.09

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

Descripción	2021	2020
Terrenos	9,297,255.49	9,147,255.49
Edificios no Habitacionales	1,243,641.93	1,243,641.93
Infraestructura	224,067,532.34	215,387,856.61
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	4,763,907.84

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	784,272.34	887,553.69
Vehículos y Equipo de Transporte	1,746,701.80	1,821,632.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,495,133.58	5,366,776.84

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	705,599.25	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	138,911,945.89	125,432,518.78
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	8,886,385.08	7,984,355.78

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	216,541.58	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	696,667.06	593,109.13
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,985.49	3,521,633.02
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	43,920.00	26,420.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,240,839.84	1,011,387.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	477,035.48	605,364.51
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	97,432.25	56,388.81
Ingresos por Clasificar	77,050.04	112,338.04

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	67,969.27	19,382.61
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	27,104,972.69	26,258,625.34
Subsidios y Subvenciones	5,065,028.95	9,059,501.07
	273,186.00	0.00

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,957,928.43	6,058,227.40
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	54,000.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,743,564.68	1,786,070.35
Seguridad Social	1,885,024.73	1,454,780.40
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,592,233.33	2,507,175.99
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	14,400.00	13,200.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	356,146.74	296,002.55
Alimentos y Utensilios	33,283.63	21,294.52
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	63,066.63	44,473.01
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	740,685.64	1,079,076.55
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,552,347.45	1,260,686.15
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	192,101.90	231,709.51
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,933,328.44	1,847,758.06
Servicios Básicos	7,758,013.40	6,914,434.67
Servicios de Arrendamiento	253,500.00	14,825.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	784,129.13	1,222,207.61
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	138,123.48	183,995.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,474,112.75	795,917.83
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	39,835.14	44,142.78
Servicios de Traslado y Viáticos	58,455.75	32,450.58
Servicios Oficiales	7,567.07	16,735.76
Otros Servicios Generales	903,164.45	919,090.44
Transferencias a Entidades Paraestatales	32,139.00	31,356.00
Ayudas Sociales a Personas	8,400.00	23,850.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	480,200.00	230,200.00

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Inmuebles	39,916.28	70,961.61
Depreciación de Infraestructura	13,951,961.42	14,133,289.16
Depreciación de Bienes Muebles	1,148,809.14	1,303,098.85
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	459,305.93	0.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	181,113,737.51	179,796,091.17
Aportaciones	171,428,177.52	171,428,177.52
Donaciones de Capital	6,311,130.61	4,993,484.27
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,374,429.38	3,374,429.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-67,839,673.15	-60,855,704.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-12,144,587.63	-7,199,500.88
Resultados de Ejercicios Anteriores	-64,691,880.54	-57,388,552.74
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,147,792.61	-3,467,151.48

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

	Descripción	2021	2020
Efectivo		0.00	0.00
Bancos/Tesorería		1,967,472.93	4,290,479.53

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	Descripción	2021	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			15,794,363.35
Terrenos			150,000.00
Edificios no Habitacionales			0.00
Infraestructura			10,827,668.67
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			4,816,694.68
Bienes Muebles			1,505,846.87
Mobiliario y Equipo de Administración			143,115.49
Vehículos y Equipo de Transporte			62,107.77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			1,300,623.61

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

	Descripción	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		-27,744,580.40	-22,706,850.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		15,599,992.77	15,507,349.62
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		15,599,992.77	15,507,349.62
Depreciación de Bienes Inmuebles		39,916.28	70,961.61
Depreciación de Infraestructura		13,951,961.42	14,133,289.16
Depreciación de Bienes Muebles		1,148,809.14	1,303,098.85
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		459,305.93	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	32,511,156.91
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)	32,511,156.91

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)	34,066,089.90
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,760,533.16
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	20,281.52
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	0.00
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	150,000.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,816,694.68
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	17,337,164.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,599,992.77
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	1,737,171.23
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	44,655,744.54
2. Menos egresos presupuestarios no contables	6,747,509.36

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	8,908,823.52
8110	Ley de Ingresos Estimada	28,597,381.98
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	7,403,426.28
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	564,284.46
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,370,433.90
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,052,516.33
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	33,013,573.57

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	8,908,823.52
8120	3,489,651.35
8150	32,511,156.91
8210	28,597,381.98
8230	7,403,426.28

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