



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2012

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	6,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	1,029,354.15	2,497,719.08

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

Descripción	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,410,629.68	1,417,705.16
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	184,325.90	311,943.87
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,362,432.77	3,942,124.77
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-500.01	14,999.99
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,164,892.89	1,277,813.61

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

Descripción	2020	2019
Terrenos	70,000.00	70,000.00
Edificios no Habitacionales	7,360.00	7,360.00
Infraestructura	142,564,863.50	142,564,863.50
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	25,601,513.55	16,232,264.97

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	55,828.02	55,828.02
Vehículos y Equipo de Transporte	741,767.07	741,767.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,559,669.53	4,481,669.53

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Infraestructura	63,594,648.56	56,466,405.39
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	5,204,585.33	4,997,789.96

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-0.07	-0.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,411,788.70	7,234,205.30
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	544,453.04	2,027,475.66
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,508,537.35	897,315.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	216.55	216.55
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	516,701.91	515,274.47
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	91.63	91.64

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	3,475.78	7,270.95
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	6.40	4.30
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	3,188,396.94	2,986,314.49
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	0.00	699,104.32
	11,708,215.19	12,950,743.16

2) Otros Ingresos

Descripción	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	70,468.84	58,887.79

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,479,231.03	1,074,784.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	242,810.83	634,100.64
Remuneraciones Adicionales y Especiales	434,175.78	391,990.97
Seguridad Social	320,244.14	241,475.19
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	20,657.50	14,678.19
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	20,661.47	9,061.92
Alimentos y Utensilios	600.00	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	941,073.80	585,845.05
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	305,851.13	273,574.03
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,003.89	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	234,839.42	470,050.82
Servicios Básicos	41,300.83	1,359,146.93
Servicios de Arrendamiento	0.00	2,100.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	680,104.94	790,918.13
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,880.00	7,224.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	65,103.45	43,707.40
Servicios de Traslado y Viáticos	8,100.63	17,198.14
Otros Servicios Generales	325,106.39	110,025.48
Pensiones	81,936.00	81,936.00

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Infraestructura	7,128,243.17	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	206,795.37	206,190.77

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	103,166,166.43	103,166,166.43
Aportaciones	61,311,458.05	61,311,458.05
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-277,375.29	-3,537,448.05
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,493,828.38	3,260,072.76
Resultados de Ejercicios Anteriores	703,110.38	-2,556,962.38
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-980,485.67	-980,485.67
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	41,854,708.38	41,854,708.38

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	6,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	1,029,354.15	2,497,719.08

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		9,369,248.58
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		9,369,248.58
Bienes Muebles		78,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		78,000.00

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

Descripción	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-4,841,210.16	-4,074,361.18
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,335,038.54	7,334,433.94
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,335,038.54	7,334,433.94
Depreciación de Infraestructura	7,128,243.17	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	206,795.37	206,190.77

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	16,548,771.31
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-1,509,223.16
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	70,468.84
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-1,579,692.00
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)	15,039,548.15

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

RENE ARTURO ORTIZ QUINTERO



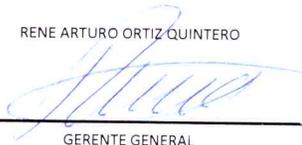
GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	14,657,929.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables	9,447,248.58
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
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	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	78,000.00
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	9,369,248.58
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	7,335,038.54
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,335,038.54
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	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	12,545,719.77

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

RENE ARTURO ORTIZ QUINTERO



GERENTE GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	431,517.47
7810	INGRESOS POR COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS	15,613,466.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	5,409,101.00
8130	Ley de Ingresos Modificada	12,665,892.19
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,416,601.86
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	461.52
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	522,367.46
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	14,135,562.35

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	431,517.47
7820	COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS INGRESOS	15,613,466.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,526,221.88
8150	Ley de Ingresos Recaudada	16,548,771.31
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,409,101.00
8230	Presupuesto Modificado	12,665,892.19

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

RENE ARTURO ORTIZ QUINTERO

GERENTE GENERAL