



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2003

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	6,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	587,157.77	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	1,411,025.48	1,417,705.16
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	315,119.31	311,943.87
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,742,911.77	3,942,124.77
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-500.01	14,999.99
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,379,175.87	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	16,232,264.97	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	4,481,669.53	4,481,669.53

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Infraestructura	56,466,405.39	56,466,405.39
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,997,789.96	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	6,775,902.30	7,234,205.30
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,027,475.66
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,018,835.98	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	665,666.56	515,274.47
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	240,884.82	91.64

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Otros Derechos	293,780.00	0.00
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,716.72	7,270.95
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	4.30
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	525,743.75	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
	500,000.00	12,950,743.16

2) Otros Ingresos

Descripción	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,476.00	58,887.79

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	380,154.69	1,074,784.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	60,474.02	634,100.64
Remuneraciones Adicionales y Especiales	22,267.99	391,990.97
Seguridad Social	52,366.34	241,475.19
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,831.90	14,678.19
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,614.65	9,061.92
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	207,056.95	585,845.05
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	70,330.89	273,574.03
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,003.89	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	59,838.35	470,050.82
Servicios Básicos	32,522.77	1,359,146.93
Servicios de Arrendamiento	0.00	2,100.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	256,304.00	790,918.13
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,470.00	7,224.48
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	43,707.40
Servicios de Traslado y Viáticos	3,143.54	17,198.14
Otros Servicios Generales	214,196.37	110,025.48
Pensiones	20,484.00	81,936.00

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	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)	-54,343.88	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	587,157.77	2,497,719.08

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.00
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		0.00
Bienes Muebles		0.00
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
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	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-54,343.88	-4,074,361.18
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	7,334,433.94
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	7,334,433.94
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	206,190.77

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	1,520,453.47
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-180,737.00
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	18,476.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-199,213.00
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)	1,339,716.47

RENE ARTURO ÓRTIZ QUINTERO



GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	1,394,060.35
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
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	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	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
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)	1,394,060.35

RENE ARTURO ORTIZ QUINTERO



GERENTE GENERAL

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

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	13,325,246.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	5,409,101.00
8130	Ley de Ingresos Modificada	492,993.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,507,572.13
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	461.52
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	10,500.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,383,560.35

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	431,517.47
7820	COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS INGRESOS	13,325,246.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	4,381,640.53
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,520,453.47
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,409,101.00
8230	Presupuesto Modificado	492,993.00

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