



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA
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 | 1,000.00 | 6,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 48,360.65 | 1,029,354.15 |

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

| Descripción | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,411,406.22 | 1,410,629.68 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 112,241.83 | 184,325.90 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 4,567,348.34 | 2,362,432.77 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | -500.01 | -500.01 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 1,211,436.02 | 3,164,892.89 |

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

| Descripción | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Terrenos | 70,000.00 | 70,000.00 |
| Edificios no Habitacionales | 7,360.00 | 7,360.00 |
| Infraestructura | 158,053,008.41 | 142,564,863.50 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 10,198,968.08 | 25,601,513.55 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| 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 | 4,559,669.53 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | 63,594,648.56 | 63,594,648.56 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 5,204,585.33 | 5,204,585.33 |

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | -0.07 | -0.07 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 9,482,719.36 | 6,411,788.70 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 544,453.04 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,064,372.36 | 1,508,537.35 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 216.55 | 216.55 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 597,386.59 | 516,701.91 |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 15,456.40 | 91.63 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|--------------|---------------|
| Otros Derechos | 151,316.00 | 0.00 |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 1,420.71 | 3,475.78 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | 6.40 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno del Sector Público | 2,909,716.07 | 3,188,396.94 |
| | 484,300.00 | 11,708,215.19 |

2) Otros Ingresos

| Descripción | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 70,925.38 | 70,468.84 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,463,291.20 | 1,479,231.03 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 401,047.01 | 242,810.83 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 382,843.09 | 434,175.78 |
| Seguridad Social | 284,710.96 | 320,244.14 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 0.00 | 20,657.50 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 5,655.69 | 20,661.47 |
| Alimentos y Utensilios | 0.00 | 600.00 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 747,943.40 | 941,073.80 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 221,889.68 | 305,851.13 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0.00 | 3,003.89 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 528,684.61 | 234,839.42 |
| Servicios Básicos | 1,311,697.69 | 41,300.83 |
| Servicios de Arrendamiento | 95,241.37 | 0.00 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 104,655.10 | 680,104.94 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 5,427.22 | 5,880.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 725.00 | 65,103.45 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 10,189.38 | 8,100.63 |
| Otros Servicios Generales | 91,569.73 | 325,106.39 |
| Pensiones | 81,936.00 | 81,936.00 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|--------------|
| Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 7,128,243.17 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 206,795.37 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 103,166,166.43 | 103,166,166.43 |
| Aportaciones | 61,311,458.05 | 61,311,458.05 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 41,854,708.38 | 41,854,708.38 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -2,119,828.97 | 2,493,828.38 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,418,162.76 | 703,110.38 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -980,485.67 | -980,485.67 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 437,677.09 | -277,375.29 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2021 | 2020 |
|------------------|-----------|--------------|
| Efectivo | 1,000.00 | 6,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 48,360.65 | 1,029,354.15 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|------|---------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 15,573,744.35 |
| Terrenos | | 0.00 |
| Edificios no Habitacionales | | 0.00 |
| Infraestructura | | 15,488,144.91 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | 85,599.44 |
| 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 | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -2,119,828.97 | -4,841,210.16 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 7,335,038.54 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 7,335,038.54 |
| Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 7,128,243.17 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 206,795.37 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 3,546,752.78 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 70,925.38 |
| 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 | 70,925.38 |
| 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) | 3,617,678.16 |

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

DAVID RAFAEL MORA ARAGON


GERENTE GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 5,823,106.57 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 85,599.44 |
| 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 | 85,599.44 |
| 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) | 5,737,507.13 |

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

DAVID RAFAEL MORA ARAGON



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 | 17,921,654.00 |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 5,309,101.00 |
| 8130 | Ley de Ingresos Modificada | 599,911.35 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 85,905.78 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 1,336,416.90 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 4,466,689.67 |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|------|--|---------------|
| 7640 | Contrato de Comodato por Bienes | 431,517.47 |
| 7820 | COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS INGRESOS | 17,921,654.00 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,362,259.57 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 3,546,752.78 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 5,309,101.00 |
| 8230 | Presupuesto Modificado | 599,911.35 |

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

DAVID RAFAEL MORA ARAGON


GERENTE GENERAL