



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2209

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2022 | 2021 |
|------------------|-----------|-----------|
| Efectivo | 1,000.00 | 1,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 39,792.97 | 48,360.65 |

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

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,410,390.91 | 1,411,406.22 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 57,222.70 | 26,045.51 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 3,582,152.17 | 4,173,550.34 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | -500.01 | -500.01 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 2,299,523.74 | 1,258,975.37 |

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

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Terrenos | 70,000.00 | 70,000.00 |
| Edificios no Habitacionales | 7,360.00 | 7,360.00 |
| Infraestructura | 158,053,008.41 | 158,053,008.41 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 11,787,594.40 | 10,198,968.08 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 55,828.02 | 55,828.02 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 941,072.63 | 741,767.07 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,559,669.53 | 4,559,669.53 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | 70,722,891.73 | 70,722,891.73 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 5,374,532.40 | 5,374,532.40 |

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | -0.07 | -0.07 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4,922,798.15 | 6,435,017.77 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 901,611.82 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,133,244.38 | 2,096,741.17 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1,435.73 | 216.55 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 597,910.28 | 597,386.59 |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 6,973.44 | 9,418.40 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|---------------|--------------|
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 214.64 | 1,420.71 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno del Sector Público | 2,964,759.67 | 2,909,716.07 |
| | 11,819,455.71 | 484,300.00 |

2) Otros Ingresos

| Descripción | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 69,768.28 | 70,925.38 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,667,111.89 | 1,463,291.20 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 105,232.24 | 401,047.01 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 47,584.02 | 382,843.09 |
| Seguridad Social | 335,344.51 | 317,079.77 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 30,155.14 | 5,655.69 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 25,200.00 | 817,045.40 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 201,684.04 | 221,889.68 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 8,940.00 | 0.00 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,282,136.46 | 528,684.61 |
| Servicios Básicos | 5,345,259.99 | 3,789.07 |
| Servicios de Arrendamiento | 13,890.00 | 95,241.37 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 94,525.86 | 107,155.10 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 15,883.39 | 5,427.22 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 10,200.00 | 725.00 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 5,545.69 | 10,189.38 |
| Otros Servicios Generales | 1,847,249.11 | 354,080.73 |
| Pensiones | 61,452.00 | 81,936.00 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|--------------|
| Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 7,128,243.24 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 169,947.00 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 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 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | -6,391,426.31 | 2,216,453.09 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 3,837,542.96 | -8,607,879.40 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -5,410,940.64 | 3,196,938.76 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -980,485.67 | -980,485.67 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2022 | 2021 |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 39,792.97 | 48,360.65 |
| Efectivo | 1,000.00 | 1,000.00 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | |
|---|--------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,588,626.32 |
| Terrenos | 0.00 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 1,588,626.32 |
| Bienes Muebles | 199,305.56 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 199,305.56 |
| 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 | 2022 | 2021 |
|--|--------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 3,837,542.96 | -15,906,069.64 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 7,298,190.24 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 7,298,190.24 |
| Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 7,128,243.24 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 169,947.00 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 16,193,081.02 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | -1,258,143.72 |
| 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 | 69,768.28 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | -1,327,912.00 |
| 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) | 14,934,937.30 |

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) | 12,885,326.22 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 1,787,931.88 |
| 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 | 199,305.56 |
| 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 | 1,588,626.32 |
| 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) | 11,097,394.34 |

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 | 13,429,718.53 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 5,853,493.31 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 1,055,489.19 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 11,829,837.03 |

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 | 2,545,738.51 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 16,193,081.02 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 5,309,101.00 |
| 8230 | Presupuesto Modificado | 13,429,718.53 |

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