



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	6,123.72	6,123.72
Bancos/Tesorería	144,095.32	531,362.62

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

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,412,919.90	1,414,104.62
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	244,291.72	158,645.20
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,154,041.09	3,582,152.17
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-500.02	-500.02
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,637,713.61	2,837,765.52

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

Descripción	2023	2022
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	23,341,003.23	12,836,940.84

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	55,828.02	55,828.02
Vehículos y Equipo de Transporte	941,072.63	941,072.63
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,594,182.32	4,559,669.53

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Infraestructura	78,610,919.02	78,610,919.02
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	5,571,859.72	5,571,859.72

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,707.87	-0.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,065,733.75	4,708,339.34
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,019,043.10	1,475,741.05
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,435.73	1,435.73
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,538,220.71	1,623,074.83
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	17,162.93	15,790.37

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Otros Derechos	402,506.00	90,192.00
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,485.52	457.62
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	4,157,349.09	4,670,087.91
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	14,224.00	0.00
	17,024,269.99	15,453,572.38

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	104,032.10	92,586.69

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,576,437.81	2,256,779.89
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	105,232.24
Remuneraciones Adicionales y Especiales	569,456.75	486,881.24
Seguridad Social	522,995.07	516,540.05
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,049.14	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	36,728.61	31,465.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	979,639.84	894,550.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	517,712.77	287,765.67
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	17,640.89	8,940.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,803,782.83	2,256,853.44
Servicios Básicos	1,710,639.93	5,346,014.13
Servicios de Arrendamiento	168,355.00	25,890.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	716,909.52	370,950.16
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	37,839.30	18,711.39
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	10,000.00	47,406.90
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	29,432.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	24,365.64	7,944.79
Otros Servicios Generales	113,993.75	1,882,340.33
Pensiones	81,422.00	78,522.00

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,888,027.29
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	197,327.32

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
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	-8,710,227.69	-6,391,426.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,778,683.85	-2,318,801.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	-7,729,742.02	-5,410,940.64
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	2023	2022
Efectivo	6,123.72	6,123.72
Bancos/Tesorería	144,095.32	531,362.62

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		10,504,062.39
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		10,504,062.39
Bienes Muebles		34,512.79
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		34,512.79

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

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	9,778,683.85	-10,404,155.99
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	8,085,354.61
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	8,085,354.61
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,888,027.29
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	197,327.32

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	23,221,005.60
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-1,511,920.90
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	104,032.10
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-1,615,953.00
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)	21,709,084.70

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)	22,468,976.03
2. Menos egresos presupuestarios no contables	10,538,575.18
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	34,512.79
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	10,504,062.39
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)	11,930,400.85

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	23,047,870.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	6,089,556.05
8130	Ley de Ingresos Modificada	18,882,173.99
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,502,754.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,305,737.58
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	21,163,238.45

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	431,517.47
7820	COMUNIDADES AUTOADMINISTRADAS INGRESOS	23,047,870.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,750,724.44
8150	Ley de Ingresos Recaudada	23,221,005.60
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	6,089,556.05
8230	Presupuesto Modificado	18,882,173.99

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