



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2306

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	487,549.21	852,876.80
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56

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

Descripción	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,818,264.88	1,831,634.22
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	43,949.02	43,949.02
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	150.00	150.00

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

Descripción	2023	2022
Infraestructura	73,943,604.62	73,943,604.62
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,039,290.18	4,039,290.18

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	573,932.01	568,932.01
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,999.00	2,999.00
Vehículos y Equipo de Transporte	237,670.43	237,670.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,456,506.01	7,443,833.60

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Infraestructura	36,959,970.32	36,959,970.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,289,399.49	4,289,399.49

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,126,230.39	894,841.35
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,177,654.30	3,177,654.30
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,402,523.98	2,402,523.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,921,646.54	11,247,937.07
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,573.61	4,573.61

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2023	2022
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.33	0.33

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Otros Aprovechamientos	17,648.17	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	6,757,681.57	11,595,093.39
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	103,917.23	427,411.38
	3,481,466.11	11,886,618.80

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,324,355.15	8,315,935.41
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	124,400.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,520,159.56	4,593,837.93
Seguridad Social	597,643.09	884,099.94
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	373,700.00	708,700.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,000.00	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	38,448.47	58,861.46
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	32,750.60	205,169.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	202,463.23	617,426.73
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	461,634.22	1,000,276.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,761.90	55,644.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	7,887.42	16,161.94
Servicios Básicos	2,629,918.61	5,735,229.02
Servicios de Arrendamiento	1,000.00	35,039.31
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	10,100.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	266,923.13	456,829.38
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	124,373.23	339,147.95
Servicios de Traslado y Viáticos	15,523.60	48,959.16
Otros Servicios Generales	60,398.26	74,851.11
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	30,400.00
Jubilaciones	323,105.30	0.00

2) Otros Gastos

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	67,754,622.09	67,754,622.09
Aportaciones	67,754,622.09	67,754,622.09
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-30,681,229.59	-31,279,282.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-684,332.69	598,053.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	-30,681,229.59	-31,279,282.62

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	487,549.21	852,876.80
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56
Otros Efectivos y Equivalentes	7,137,464.30	6,555,673.96

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Bienes Muebles	17,672.41
Mobiliario y Equipo de Administración	5,000.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,672.41

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	-684,332.69	598,053.03

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	10,260,518.40
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
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	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	3,481,466.11
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	3,481,466.11
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	6,779,052.29

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

MARIA ELIZALDE RUELAS

HECTOR GUADALUPE PRADO IBARRA

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	11,062,718.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables	17,672.41
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	5,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	12,672.41
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 Publica	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)	11,045,045.77

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

MARIA ELIZALDE RUELAS

HECTOR GUADALUPE PRADO IBARRA

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	35,000.00
7710	CUENTA DEUDORA	30,375,239.45
8110	Ley de Ingresos Estimada	27,935,906.16
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,871,830.25
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,357.73
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	11,062,718.18

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	35,000.00
7720	CUENTA ACREEDORA	30,375,239.45
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	17,675,387.76
8150	Ley de Ingresos Recaudada	10,260,518.40
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	27,935,906.16

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

MARIA ELIZALDE RUELAS

HECTOR GUADALUPE PRADO IBARRA

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR