



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2106

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	186,962.79	729,738.27
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56

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

Descripción	2021	2020
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,831,634.22	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	2021	2020
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	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	568,932.01	563,182.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,999.00	2,999.00
Vehículos y Equipo de Transporte	237,670.43	237,670.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,960,273.18	6,789,559.25

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
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	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	397,701.24	397,701.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,123,970.31	4,603,487.21
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,402,523.98	2,402,523.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,063,533.45	8,290,912.49
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,573.61	4,573.61

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.33	0.33

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	4,388,658.28	7,158,945.20
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	94,908.14	153,868.34
	7,057,299.81	10,646,455.02

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,742,012.71	6,735,355.12
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	132,350.00	53,500.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,261,946.50	3,484,991.34
Seguridad Social	855,628.95	447,571.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	365,220.00	645,000.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	1,200.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	28,182.69	74,755.99
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	50,269.26	105,908.26
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	178,033.57	224,390.77
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	402,965.66	782,487.05
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,935.28	77,381.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,382.60	20,778.27
Servicios Básicos	3,015,300.85	5,033,909.49
Servicios de Arrendamiento	40,200.00	51,245.53
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	6,000.00	60,695.90
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	207,070.63	369,730.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	165,481.27	310,250.19
Servicios de Traslado y Viáticos	18,906.03	39,543.38
Otros Servicios Generales	40,398.81	97,195.85
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	19,600.00	10,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	3,383,783.46

2) Otros Gastos

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
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	-32,016,057.43	-27,965,653.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	993,981.42	-4,050,404.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	-32,016,057.43	-27,965,653.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	186,962.79	729,738.27
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56
Otros Efectivos y Equivalentes	4,629,074.25	3,975,676.36

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	176,463.07
Mobiliario y Equipo de Administración	5,749.14
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	170,713.93

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	993,981.42	-4,050,404.43

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos 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	11,540,866.23
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)	11,540,866.23
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	11,540,866.23

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

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

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)	10,723,347.88
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	5,749.14
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	170,713.93
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)	10,546,884.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables	176,463.07

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

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

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	23,993,112.21
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,116,175.54
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	153,588.79
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	541,041.62
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	10,182,306.26

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	23,993,112.21
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	23,993,112.21

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

JESUS GUILLERMO GALINDO CASTRO

HECTOR GUADALUPE PRADO IBARRA

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR