



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

IC-NEF-06-2206

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,060,476.64	104,869.46
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56

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

Descripción	2022	2021
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	2022	2021
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,039,290.18	4,039,290.18
Infraestructura	73,943,604.62	73,943,604.62

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	568,932.01	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	7,295,444.60	6,983,789.98

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
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	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	397,701.24	397,701.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,177,465.73	3,177,375.71
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,402,523.98	2,402,523.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,169,072.74	9,771,753.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,573.61	4,573.61

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.33	0.33

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Otros Aprovechamientos	0.00	28,694.94
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	5,517,252.96	10,274,325.29
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	102,270.73	242,306.80
	7,004,035.11	11,802,742.15

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,122,210.13	7,654,498.40
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	124,400.00	226,178.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,440,678.28	3,922,970.51
Seguridad Social	600,701.26	1,119,464.45
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	355,100.00	720,520.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	30,416.15	59,891.48
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	147,465.80	95,972.69
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	317,748.47	416,007.98
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	542,001.18	790,219.64
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	55,196.81	77,417.89
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	12,407.38	20,913.40
Servicios Básicos	2,775,186.40	5,653,921.57
Servicios de Arrendamiento	6,339.31	55,400.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	10,100.00	6,715.52
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	228,311.40	406,769.45
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	164,185.99	256,021.35
Servicios de Traslado y Viáticos	35,878.17	45,948.04
Otros Servicios Generales	56,316.36	62,864.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	30,400.00	19,600.00

2) Otros Gastos

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
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	-31,279,282.62	-32,016,057.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,568,515.71	736,774.81
Resultados de Ejercicios Anteriores	-31,279,282.62	-32,016,057.43

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,060,476.64	104,869.46
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56
Otros Efectivos y Equivalentes	5,890,732.79	5,192,069.50

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	311,654.62
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	311,654.62

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	1,568,515.71	736,774.81

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	0.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	12,623,558.80
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	12,623,558.80
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)	12,623,558.80

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)	11,366,697.71
2. Menos egresos presupuestarios no contables	311,654.62
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 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	311,654.62
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)	11,055,043.09

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
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,061,411.38
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	605.71
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	11,366,697.71

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	35,000.00
7720	CUENTA ACREEDORA	30,375,239.45
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	26,428,714.80

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