



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2112

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	48,360.65	1,029,354.15

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

Descripción	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,411,406.22	1,410,629.68
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	112,241.83	184,325.90
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,567,348.34	2,362,432.77
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-500.01	-500.01
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,211,436.02	3,164,892.89

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

Descripción	2021	2020
Terrenos	70,000.00	70,000.00
Edificios no Habitacionales	7,360.00	7,360.00
Infraestructura	158,053,008.41	142,564,863.50
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,198,968.08	25,601,513.55

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	55,828.02	55,828.02
Vehículos y Equipo de Transporte	741,767.07	741,767.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,559,669.53	4,559,669.53

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Infraestructura	63,594,648.56	63,594,648.56
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	5,204,585.33	5,204,585.33

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-0.07	-0.07
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,482,719.36	6,411,788.70
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	544,453.04
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,064,372.36	1,508,537.35
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	216.55	216.55
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	597,386.59	516,701.91
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	15,456.40	91.63

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Otros Derechos	151,316.00	0.00
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,420.71	3,475.78
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	6.40
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno del Sector Público	2,909,716.07	3,188,396.94
	484,300.00	11,708,215.19

2) Otros Ingresos

Descripción	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios Varios	70,925.38	70,468.84

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,463,291.20	1,479,231.03
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	401,047.01	242,810.83
Remuneraciones Adicionales y Especiales	382,843.09	434,175.78
Seguridad Social	284,710.96	320,244.14
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	20,657.50
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,655.69	20,661.47
Alimentos y Utensilios	0.00	600.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	747,943.40	941,073.80
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	221,889.68	305,851.13
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	3,003.89
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	528,684.61	234,839.42
Servicios Básicos	1,311,697.69	41,300.83
Servicios de Arrendamiento	95,241.37	0.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	104,655.10	680,104.94
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,427.22	5,880.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	725.00	65,103.45
Servicios de Traslado y Viáticos	10,189.38	8,100.63
Otros Servicios Generales	91,569.73	325,106.39
Pensiones	81,936.00	81,936.00

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	206,795.37

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
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
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-2,119,828.97	2,493,828.38
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,418,162.76	703,110.38
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-980,485.67	-980,485.67
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	437,677.09	-277,375.29

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,000.00	6,000.00
Bancos/Tesorería	48,360.65	1,029,354.15

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2021	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		15,573,744.35
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		15,488,144.91
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		85,599.44
Bienes Muebles		0.00
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
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	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,119,828.97	-4,841,210.16
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	7,335,038.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	7,335,038.54
Depreciación de Infraestructura	0.00	7,128,243.17
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	206,795.37

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	3,546,752.78
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	70,925.38
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	70,925.38
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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)	3,617,678.16

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)	5,823,106.57
2. Menos egresos presupuestarios no contables	85,599.44
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	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	85,599.44
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)	5,737,507.13

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	599,911.35
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	85,905.78
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,336,416.90
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	4,486,689.67

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	2,362,259.57
8150	Ley de Ingresos Recaudada	3,546,752.78
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,309,101.00
8230	Presupuesto Modificado	599,911.35

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