



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUASAVE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2203

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	50,950.00	38,950.00
Bancos/Tesorería	25,275,587.72	19,230,457.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	950,902.74	0.00

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

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,757,385.69	9,757,385.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,847,986.15	2,668,150.54
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	132,757,917.06	132,757,917.06
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	21,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	29,902,874.66	33,158,186.24

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

Descripción	2022	2021
Terrenos	4,979,533.09	4,979,533.09
Edificios no Habitacionales	1,961,646.41	1,961,646.41
Infraestructura	1,105,901,003.37	1,105,901,003.37
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	43,922,084.27	43,922,084.27
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	501,752.47	378,725.39

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	4,002,181.92	3,965,164.67
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,712.03	34,712.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	50,484.42	50,484.42
Vehículos y Equipo de Transporte	3,931,031.33	3,931,031.33
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,903,244.74	26,672,288.75

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,305,497.78	1,294,708.72
Depreciación Acumulada de Infraestructura	330,218,556.95	322,845,278.67
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	24,711,370.88	24,316,343.57

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	19,003,406.55	18,824,477.95
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	470,484.83	470,484.83
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	262,777,510.17	257,059,991.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	147,530,124.42	147,389,751.99
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	3,787,492.84	5,511,630.77
Ingresos por Clasificar	1,617,573.10	1,608,471.86
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	32,378,250.20	33,362,503.12
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	9,196,219.83	9,082,663.38

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,285,958.07	2,285,958.07

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	55,305,678.22	202,477,731.38

2) Otros Ingresos

Descripción	2022	2021
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	7,344.52	51,800.48
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	169,509.75
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.95	60,714.93

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,948,341.93	53,747,942.72
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,459,927.49	5,703,566.82
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,822,951.72	21,591,272.46
Seguridad Social	3,319,081.27	16,866,807.96
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,803,790.10	26,207,348.68
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,162,870.49	7,832,921.97
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	132,988.50	573,987.63
Alimentos y Utensilios	32,708.22	189,528.06
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	374,104.62	2,595,746.34
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,200,069.03	6,287,001.79
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,831,453.20	6,679,428.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	13,157.17	80,629.54
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	389,242.98	2,985,919.52
Servicios Básicos	7,578,936.29	32,149,634.05
Servicios de Arrendamiento	908,748.51	3,064,028.14
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,565,275.93	5,123,894.62
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	935,799.09	3,564,846.77
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	745,137.47	3,663,089.82
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	16,480.00	26,280.00
Servicios de Traslado y Viáticos	3,605.58	12,758.69
Servicios Oficiales	3,000.00	0.00
Otros Servicios Generales	1,013,568.26	6,157,566.20
Ayudas Sociales a Personas	4,215,184.03	16,527,709.55

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Inmuebles	10,789.06	64,734.36
Depreciación de Infraestructura	7,373,278.28	42,866,121.43
Depreciación de Bienes Muebles	395,027.31	2,259,343.62
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,009.28	203.84
Otros Gastos Varios	0.40	37.74

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	730,730,263.17	730,730,263.17
Aportaciones	729,702,162.96	729,702,162.96
Donaciones de Capital	1,028,100.21	1,028,100.21
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-176,244,199.53	-112,206,171.61
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-6,948,501.52	-64,062,594.36
Resultados de Ejercicios Anteriores	-176,894,843.65	-112,864,230.43
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	650,644.12	658,058.82

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	50,950.00	38,950.00
Bancos/Tesorería	25,275,587.72	19,230,457.20
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	950,902.74	0.00

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2022	2021
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		123,027.08
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		123,027.08
Bienes Muebles		267,973.24
Mobiliario y Equipo de Administración		37,017.25
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		230,955.99

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	-14,733,605.85	-109,253,035.35
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,785,104.33	45,190,440.99
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,779,094.65	45,190,199.41
Depreciación de Bienes Inmuebles	10,789.06	64,734.36
Depreciación de Infraestructura	7,373,278.28	42,866,121.43
Depreciación de Bienes Muebles	395,027.31	2,259,343.62
Disminución de Inventarios	6,009.28	203.84
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,009.28	203.84
Otros Gastos	0.40	37.74
Otros Gastos Varios	0.40	37.74

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	55,305,678.22
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	7,346.47
2.1 Ingresos Financieros	7,344.52
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	1.95
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)	55,313,024.69

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

C.P. GILBERTO DE J. LEYVA CERVANTES

ING. RENÉ JOVANI LÓPEZ CARRANZA

C.P. AGRIPINA MARIA LUGO HEREDIA

GERENTE GENERAL

GERENTE DE AJMÓN. Y FINANZAS

CONTADOR GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	54,818,706.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,786,194.58
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	2,395,194.26
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	37,017.25
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	230,955.99
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	123,027.08
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	33,118,824.08
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,779,094.65
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	6,009.28
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	0.40
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	25,333,719.75
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	85,151,336.31

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

C.P. GILBERTO DE J. LEYVA CERVANTES

GERENTE GENERAL

ING. RENÉ JOVANI LÓPEZ CARRANZA

GERENTE DE ADMÓN. Y FINANZAS

C.P. AGRIPINA MARIA LUGO HEREDIA

CONTADOR GENERAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	10,022.00
7710	Sistemas Autoadministrados	3,307,830.00
7810	Cartera Jumapag	459,321,431.31
8110	Ley de Ingresos Estimada	239,731,541.83
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	184,169,837.14
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	742,997.88
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	9,391,796.06
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	45,426,910.75

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	10,022.00
7720	Autoadministracion de Sistemas	3,307,830.00
7820	Jumapag Cartera	459,321,431.31
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	184,425,863.61
8150	Ley de Ingresos Recaudada	55,305,678.22
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	239,731,541.83

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

C.P. GILBERTO DE J. LEYVA CERVANTES

GERENTE GENERAL

ING. RENE JOVANI LOPEZ GARRANZA

GERENTE DE ADMON. Y FINANZAS

C.P. AGRIPINA MARIA LUGO HEREDIA

CONTADOR GENERAL