



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MOCORITO  
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	104,869.46	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
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	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	568,932.01	563,182.87
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	6,983,789.98	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	3,177,375.71	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	9,771,753.38	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
Otros Aprovechamientos	28,694.94	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	10,274,325.29	7,158,945.20
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras del Sector Público	242,306.80	153,868.34
	11,802,742.15	10,646,455.02

### 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,654,498.40	6,735,355.12
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	226,178.00	53,500.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,922,970.51	3,484,991.34
Seguridad Social	1,119,464.45	447,571.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	720,520.00	645,000.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	1,200.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	59,891.48	74,755.99
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	95,972.69	105,908.26
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	416,007.98	224,390.77
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	790,219.64	782,487.05
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	77,417.89	77,381.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	20,913.40	20,778.27
Servicios Básicos	5,653,921.57	5,033,909.49
Servicios de Arrendamiento	55,400.00	51,245.53
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	6,715.52	60,695.90
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	406,769.45	369,730.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	256,021.35	310,250.19
Servicios de Traslado y Viáticos	45,948.04	39,543.38
Otros Servicios Generales	62,864.00	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)	736,774.81	-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	104,869.46	729,738.27
Bancos/Tesorería	526,672.56	526,672.56
Otros Efectivos y Equivalentes	5,192,069.50	3,975,676.36

## 2) Adquisición 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	199,979.87
Bienes Muebles	5,749.14
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	194,230.73
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	

## 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	736,774.81	-4,050,404.43

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>22,348,069.18</b>
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	22,348,069.18
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>22,348,069.18</b>

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

MARIA ELIZALDE RUELAS

PRESIDENTE DEL CONSEJO

HECTOR GUADALUPE PRADO IBARRA

GERENTE GENERAL

HECTOR MARTIN LÓPEZ LÓPEZ

CONTADOR



## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>21,811,274.24</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>199,979.87</b>
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 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	194,230.73
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
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)

**21,611,294.37**

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 LOPEZ LOPEZ

PRESIDENTE DEL CONSEJO

GERENTE GENERAL

CONTADOR